**E.S.E.HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO**
**ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
**NIT 890.981.536-3**
**(Expresado en pesos colombianos)**

| COD. | CUENTA | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 |
|---|---|---|---|
| | ACTIVOS | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | |
| | | | |
| **11** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **153.803.804** | **604.198.901** |
| 1105 | Caja | 6.075.909 | 6.710.953 |
| 1110 | Bancos | 133.206.238 | 582.966.291 |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | 14.521.657 | 14.521.657 |
| | | | |
| **12** | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **48.623.583** | **39.983.583** |
| 1222 | Inversiones de administración de liquidez | 48.623.583 | 39.983.583 |
| | | | |
| **13** | **CUENTAS POR COBRAR** | **15.030.948.363** | **11.432.288.475** |
| 1319 | Prestación de servicios de salud | 15.021.723.016 | 11.422.277.275 |
| 1324 | Transferencias y subvenciones por cobrar | 0 | 0 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 9.225.347 | 10.011.200 |
| | | | |
| **14** | **PRÉSTAMOS POR COBRAR** | **0** | **0** |
| 1415 | Préstamos concedidos | 0 | 0 |
| | | | |
| **15** | **INVENTARIOS** | **1.810.360.986** | **1.697.255.178** |
| 1514 | Materiales y suministros | 1.810.360.986 | 1.697.255.178 |
| 1580 | Deterioro acumulado de inventarios | 0 | 0 |
| | | | |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | **406.299.907** | **515.328.374** |
| 1902 | Plan de activos para beneficios a los empleados | 188.223.399 | 150.177.913 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 131.869.421 | 70.147.290 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 86.207.087 | 295.003.172 |
| | | | |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **17.450.036.643** | **14.289.054.512** |
| | | | |
| | **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | |
| | | | |
| **12** | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **0** | **0** |
| 1224 | Inversiones de administración de liquidez | 0 | 0 |
| | | | |
| **13** | **CUENTAS POR COBRAR** | **3.847.533.403** | **2.048.356.397** |
| 1319 | Prestación de servicios de salud | 0 | 0 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1385 | Deudas de dificil recaudo | 5.261.741.834 | 2.919.965.917 |
| 1386 | Deterioro acumulado cuentas por cobrar | -1.414.208.431 | -871.609.520 |
| | | | |
| **16** | **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** | **8.883.027.776** | **7.882.935.934** |
| 1605 | Terrenos | 400.365.000 | 400.365.000 |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 9.786.924 | 143.713.255 |
| 1640 | Edificaciones | 3.055.677.230 | 2.928.467.640 |
| 1645 | Plantas Ductos y Tuneles | 92.206.969 | 92.206.969 |
| 1650 | Redes Lineas y Cables | 0 | 0 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 46.509.000 | 46.509.000 |
| 1660 | Equipo médico y científico | 6.341.537.890 | 5.331.861.953 |
| 1665 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 733.556.167 | 273.293.128 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 1.046.068.174 | 576.688.185 |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 899.312.210 | 874.312.211 |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, despensa | 213.505.230 | 210.055.230 |
| 1685 | Depreciación acumulada (CR) | -3.955.497.019 | -2.994.536.638 |
| | | | |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | **24.047.620** | **131.869.420** |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 0 | 131.869.420 |
| 1970 | Activos intangibles | 52.942.140 | 0 |
| 1975 | Amortización acumulada | -28.894.520 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | **12.754.608.799** | **10.063.161.750** |
| | | | |
| | **TOTAL ACTIVOS** | **30.204.645.442** | **24.352.216.262** |

| PASIVOS | | | |
|---|---|---|---|
| | **PASIVO CORRIENTE** | | 0 |
| | | | 0 |
| **23** | **OBLIGACIONES FINANCIERAS** | **0** | **0** |
| 2306 | Financiamiento interno a corto plazo | 0 | 0 |
| 2307 | Operaciones financieras internas | 0 | 0 |
| | | | |
| **24** | **CUENTAS POR PAGAR** | **12.031.628.185** | **9.443.282.718** |
| 2401 | Adquisición de bienes y servicios | 3.917.509.290 | 3.463.555.293 |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | 0 | 1.325.591.254 |
| 2424 | Descuentos de Nómina | 53.796.744 | 52.174.072 |
| 2425 | Acreedores | 0 | 0 |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre por | 84.330.763 | 79.158.721 |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | 0 | 0 |
| 2460 | Credito Judicial | 0 | 0 |
| 2484 | Servicios públicos | 0 | 0 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 7.975.991.388 | 5.848.394.632 |
| | | | |
| **25** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **455.892.925** | **423.970.721** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 448.339.751 | 417.528.390 |
| 2514 | Bneficios posempleo-pensiones | 7.553.174 | 6.442.331 |
| | | | |
| **27** | **PROVISIONES** | **637.664.806** | **350.000.000** |
| 2701 | Litigios y demandas | 637.664.806 | 350.000.000 |
| | | | |
| **29** | **OTROS PASIVOS** | **3.278.646.592** | **45.482.898** |
| 2901 | Avances y anticipos recibidos | 0 | 37.173.934 |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 4.907.872 | 8.308.964 |
| 2990 | Otros pasivos diferidos | 3.273.738.720 | 0 |
| | | | |
| | **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** | **16.403.832.508** | **10.262.736.337** |
| | | | |
| | **PASIVO NO CORRIENTE** | | |
| | | | |
| **24** | **CUENTAS POR PAGAR** | **1.334.827.059** | **1.325.591.254** |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | 1.334.827.059 | 1.325.591.254 |
| | | | |
| **24** | **CUENTAS POR PAGAR** | **0** | **0** |
| 2460 | Credito Judicial | 0 | 0 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | 0 | 0 |
| | | | |
| **25** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **148.390.479** | **205.647.267** |
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | | 0 |
| 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 148.390.479 | 205.647.267 |
| 2514 | Bneficios posempleo-pensiones | 0 | 0 |
| | | | |
| **27** | **PROVISIONES** | **0** | **150.000.000** |
| 2701 | Litigios y demandas | 0 | 150.000.000 |
| | | | |
| | | | |
| **29** | **OTROS PASIVOS** | **0** | **3.308.534.880** |
| 2901 | Avances y anticipos recibidos | 0 | 0 |
| 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0 |
| | | | 3.308.534.880 |
| | **TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE** | **1.483.217.538** | **4.989.773.401** |
| | | | |
| | **TOTAL PASIVOS** | **17.887.050.046** | **15.252.509.738** |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | PATRIMONIO | | |
| **32** | **PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS** | **12.317.595.397** | **9.099.706.524** |
| 3208 | Capital Fiscal | 2.670.417.431 | 2.670.417.431 |
| 3225 | Resultado de ejercicios anteriores | 6.439.810.029 | 6.582.370.099 |
| 3230 | Resultado del ejercicio | **3.203.733.833** | -152.715.110 |
| 3268 | Impactos por la transición al nuevo marco normativo | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3271 | Ganancios o perdidas en inversiones de administración | 3.634.104 | -365.896 |
| | | | |
| | | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | **12.317.595.397** | **9.099.706.524** |
| | | | |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **30.204.645.442** | **24.352.216.262** |
| | | | |
| | **CUENTAS DE ORDEN** | **0** | **0** |
| 8315 | Activos totalmente amortizados | **$ 353.755.780** | **$ 353.755.780** |
| 8333 | Facturación Glosada Servicios de Salud | **$ 477.091.952** | **$ 578.085.353** |
| 8915 | Deduoras de Control | $ -830.847.732 | $ -931.841.133 |
| 9120 | Litigios y Demandas | **$ 1.908.483.203** | **$ 1.269.593.653** |
| 9905 | Responsabilidades Contingentes | $ -1.908.483.203 | $ -1.269.593.653 |

JUAN FERNANDO RIVERA USUGA
Gerente

MARIA EUGENIA SOTO ISAZA
Subdirectora Administrativa y Financiera

JAVIER ANTONIO ORREGO SANCHEZ
Revisor Fiscal
T.P.122363

MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contadora Publica

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**(En pesos colombianos)**

| COD. | CUENTA | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 43 | **VENTA DE SERVICIOS** | **52.689.513.315** | **37.206.542.763** |
| 4312 | Servicios de salud | 52.796.280.012 | 37.495.758.138 |
| 4395 | Devoluciones, rebajas y descuentos | (106.766.697) | (289.215.375) |
| | | | |
| 44 | **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | **1.913.567.389** | **3.451.813.156** |
| 4430 | Subvenciones | 1.913.567.389 | 3.451.813.156 |
| | | | |
| | **COSTOS VENTAS Y OPERACIÓN** | **37.229.516.258** | **27.430.948.317** |
| **63** | **COSTO DE VENTA DE SERVICIOS** | **37.229.516.258** | **27.430.948.317** |
| 6310 | Servicios de salud | 37.229.516.258 | 27.430.948.317 |
| | | | |
| | **UTILIDAD BRUTA** | **17.373.564.446** | **13.227.407.603** |
| | | | |
| 51 | **GASTOS DE ADMINISTRACION** | **10.933.455.278** | **10.500.458.663** |
| 5101 | Sueldos y salarios | 666.179.110 | 625.546.053 |
| 5102 | Contribuciones imputadas | 110.765.912 | 112.395.640 |
| 5103 | Contribuciones efectivas | 167.550.593 | 163.838.068 |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | 33.480.723 | 32.758.780 |
| 5107 | Prestaciones sociales | 322.246.053 | 254.025.825 |
| 5108 | Gastos de personal diversos | 10.149.540 | 9.541.474 |
| 5111 | Generales | 9.475.568.377 | 9.187.134.188 |
| 5120 | Impuestos contribuciones y tasas | 147.514.970 | 115.218.636 |
| | | | |
| | | | |
| 53 | **DETERIORO,DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO** | **1.950.924.734** | **1.781.752.791** |
| 5347 | Deterioro de cuentas por cobrar | 542.598.911 | 154.937.686 |
| 5350 | Deterioro de inventarios | | 0 |
| 5360 | Depreciacion de propiedades, platan equipo | 965.633.511 | 696.850.618 |
| 5368 | Provisión litigios y demandas | 442.692.312 | 929.964.487 |
| | | | |
| 54 | **SUBVENCIONES** | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5424 | Otras subvenciones | - | - |
| | | | |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | **4.489.184.434** | **945.196.148** |
| | | | |
| 48 | **OTROS INGRESOS** | **539.266.252** | **87.519.860** |
| 4802 | Financieros | 12.218.020 | 7.792.497 |
| 4808 | Utilidad en Venta de Activos | | |
| 4808 | Margen en la contratacion de servicios de s | | 0 |
| 4808 | Otros Ingresos ordinarios | | 10.296.291 |
| 4808 | Aprovechamientos | 101.745.170 | 68.421.827 |
| 4808 | Otros ingresos diversos | 120.275.556 | 1.009.244 |
| 4830 | Reversión por pérdidas de activos | - | - |
| 4831 | Reversion de provisiones | 305.027.506 | |
| | | | |
| **58** | **OTROS GASTOS** | **1.824.716.853** | **1.185.431.118** |
| 5804 | Financieros | 1.622.321.717 | 1.158.751.451 |
| 5890 | Otros gastos diversos | 60.564.450 | - |
| 5895 | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicio | 141.830.686 | 26.679.667 |
| | | | |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | **3.203.733.833** | **-152.715.109** |

JUAN FERNANDO RIVERA USUGA
Gerente

MARIA EUGENIA SOTO ISAZA
Subdirectora Administrativa y Financiera

JAVIER ANTONIO ORREGO SANCHEZ
Revisor Fiscal
T.P.122363

MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contadora
T.P.130671-T

**E.S.E HOSPITAL SAN RFAEL DE YOLOMBO**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
**(Valor en Pesos)**

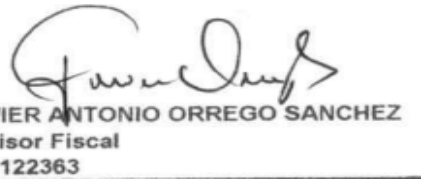
| | | | AÑO 2023 | | AÑO 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022 (Año anterior) | $ | 9.099.706.524 | $ | 12.775.097.811 |
| | **Variaciones Patrimoniales durante el año 2023** | $ | 3.217.888.873 | $ | -3.675.391.287 |
| | **Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2023** | $ | 12.317.595.397 | $ | 9.099.706.524 |
| | DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | | | |
| | **INCREMENTOS** | | | | |
| **3208** | Capital Fiscal | | | | |
| **3225** | Resultado de ejercicios anteriores | $ | - | $ | - |
| **3230** | Resultado del ejercicio | $ | 3.356.448.942 | $ | - |
| **3268** | Impactos por la transición al nuevo marco normativo | $ | - | $ | - |
| **3271** | Ganancias o perdidas en Inversiones de Administracion de Liquidez a Valor razonable | $ | 4.000.000 | | |
| | **TOTAL INCREMENTOS** | **$** | **3.360.448.942** | **$** | **-** |
| | **DISMINUCIONES** | | | | |
| **3208** | Capital Fiscal | $ | - | $ | -3.490.947.120 |
| **3225** | Resultado de ejercicios anteriores | $ | -142.560.069 | $ | -31.363.161 |
| **3230** | Resultado del ejercicio | $ | - | $ | -152.715.110 |
| **3268** | Impactos por la transición al nuevo marco normativo | $ | - | $ | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DISMINUCIONES** | **$** | **-142.560.069** | **$** | **-3.675.025.391** |
| **PARTIDAS SIN MOVIMIENTO** | **$** | **-142.560.069** | **$** | **-3.675.025.391** |
| **TOTAL VARIACIONES** | **$** | **3.217.888.873** | **$** | **-3.675.025.391** |



**JUAN FERNANDO RIVERA USUGA**
**Gerente**






**MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS**
**Contadora Publica 130671-T**

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Por el ejercicio terminado a Diciembre 31 de 2023**

**(Expresado en Pesos Colombianos)**

**MÉTODO INDIRECTO**

| CONCEPTO | | Periodo Actual Diciembre de 2023 | Periodo Anterior Diciembre de 2022 |
|---|---|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **Notas** | | |
| **EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO** | | **3.203.733.833** | **-152.715.110** |
| **MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO** | | **-1.503.559.292** | **-851.788.304** |
| Ingreso por operaciones sin flujo de efectivo | | 0 | 0 |
| Provisiones | | 0 | 0 |
| Depreciaciones | -$ | 960.960.381 | -696.850.618 |
| Amortizaciones | | | |
| Deterioro | -$ | 542.598.911 | -154.937.686 |
| Otras partidas que no involucran efectivo | | 0 | 0 |
| **EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN** | | **-1.503.559.292** | **-851.788.304** |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS** | | **1.053.164.194** | **552.036.877** |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | -450.395.097 | -299.751.678 |
| Inversiones e instrumentos derivados | | 8.640.000 | 3.634.104 |
| Cuentas por cobrar | | 2.272.151.836 | 374.299.538 |
| Préstamos por cobrar | | | 0 |
| Propiedades, planta y equipo | | 1.961.052.223 | 2.102.383.843 |
| Inventarios | | 113.105.808 | 16.918.194 |
| Otros activos | | -216.850.267 | 25.643.703 |
| Crédito judicial | | | |
| Cuentas por pagar | | -2.597.581.272 | 1.949.955.034 |
| Beneficios a los empleados | | 25.334.584 | -21.697.311 |
| Provisiones | | -137.664.806 | -400.000.000 |
| Otros pasivos | | 75.371.186 | -3.199.348.550 |
| Litigios | | | |
| **EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS** | | **1.053.164.194** | **552.036.877** |

| | | |
|---|---|---|
| **FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| | **-450.395.098** | **-299.751.427** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION** | | |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo y Bienes Beneficio Pùblico | | |
| Venta de propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| Aumento en inversión bonos pensionales | 0 | 0 |
| Otros ingresos recibidos en actividades de inversión | 0 | 0 |
| Otros pagos originados en actividades de inversión | 0 | 0 |
| **FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | 0 | 0 |
| | **0** | **0** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | | |
| Deuda por operaciones de crédito público | | |
| Deuda por operaciones de financiamiento e instrumentos derivados | 0 | 0 |
| Amortización de operaciones de financiamiento e instrumentos derivados | 0 | 0 |
| Otros ingresos recibidos en actividades de financiación | 0 | 0 |
| Otros pagos originados en actividades de financiación | 0 | 0 |
| **FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION** | 0 | 0 |
| | **0** | **0** |
| **INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO** | **-450.395.097** | **-299.751.678** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO** | **604.198.901** | **903.950.579** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | **153.803.804** | **604.198.901** |

**JUAN FERNANDO RIVERA USUGA**
Gerente

MARIA EUGENIA SOTO ISAZA
Subdirectora Administrativa y Financiera

JAVIER ANTONIO ORREGO SANCHEZ
Revisor Fiscal
T.P.122363

**MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS**
Contadora
T.P.130671-T

**LA SUSCRITA CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DEL MUNICIPIO YOLOMBO**

**CERTIFICA:**

Que se elaboró el Estado de Situación Financiera, el Estado de resultado Integral y el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo del **Hospital San Rafael del Municipio de Yolombó** con corte a diciembre 31 de 2023, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Dichos estados financieros fueron preparados bajo mi asesoría con el respaldo y acompañamiento del equipo de trabajo de la Entidad.
Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados de acuerdo a las nuevas políticas de normas internacionales y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio.

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos y fueron elaborados de conformidad con la Resolución 414 de 2014 y las normas de contabilidad, dictadas por la Contaduría General de la Nación.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones; valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La Entidad ha cumplido con la seguridad social de acuerdo con las normas vigentes y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales. Declaramos que

el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Conceptuó que la contabilidad durante el periodo analizado, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registros son acordes con los comprobantes contables, los cuales se conservan debidamente, que existen y son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Entidad.

La presente certificación se expide para dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

Dado en Yolombó, a los 09 días del mes de febrero de 2024.

**MARY CELLY AGUDELO BARRIENTOS**
**Contadora Pública TP 130671-T**

**JUAN FERNANDO RIVERA USUGA**
**Gerente**

# ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO

# NIT: 890.981.536-3

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## Bajo Normas Internacionales de Contabilidad
## NIIF

## A diciembre 31 de 2023
## (Cifras expresadas en pesos colombianos)

## Contenido

E.S.E HOSPITAL REGIONAL SAN RAFAEL-YOLOMBO ..... 17
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE ..... 17
1.1 Identificación y funciones ..... 17
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones ..... 18
1.3 Base normativa y periodo cubierto ..... 18
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura ..... 19
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ..... 19
2.1. Bases de medición ..... 19
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad ..... 19
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera ..... 19
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable ..... 19
2.5. Otros aspectos ..... 20
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... 20
3.1. Juicios ..... 20
3.2. Estimaciones y supuestos ..... 20
3.3. Correcciones contables ..... 20
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES ..... 20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO ..... 27
Composición ..... 27
5.1. Depósitos en instituciones financieras ..... 28
5.2. Efectivo de uso restringido ..... 29
5.3. Equivalentes al efectivo ..... 29
5.4. Saldos en moneda extranjera ..... 29
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS ..... 30
Composición ..... 30
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR ..... 30
Composición ..... 30

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos. 31
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios. 32
7.9 Prestación de Servicios de Salud 32
Las cuentas por cobrar de la prestación de servicios de salud más representativas son: 33
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo 34
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas. 35
NOTA 9. INVENTARIOS 35
Composición 35
**Sistema de inventario y formulas del cálculo del costo** 35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 36
Composición 36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 45
Composición 45
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 46
Composición 46
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 47
Composición 47
21.1.17 Otras Cuentas Por Pagar 49
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 50
Composición 50
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 50
NOTA 23. PROVISIONES 52
Composición 52
NOTA 24. OTROS PASIVOS 53
Composición 53
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 53
25.2. Pasivos contingentes. 53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 55
26.1. Cuentas de orden deudoras 55

26.2. Cuentas de orden acreedoras ....56
NOTA 27. PATRIMONIO ....56
Composición ....56
NOTA 28. INGRESOS ....57
Composición ....57
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación ....58
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación ....59
NOTA 29. GASTOS ....62
Composición ....62
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas ....62
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ....63
29.7. Otros gastos ....63
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS ....65
Composición ....65
30.2. Costo de ventas de servicios ....65
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ....66

## E.S.E HOSPITAL REGIONAL SAN RAFAEL-YOLOMBO

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

**ESTRUCTURA ÓRGANICA**

La ESE Hospital san Rafael es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Yolombo Antioquia. Es una entidad con categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Municipal, con personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y presupuestal. Creada mediante Acuerdo Municipal 088 del 17 de noviembre de 1994. Integrada al sistema de seguridad social en salud. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

**RÉGIMEN JURÍDICO**

Es una entidad prestadora de servicios de salud de primer nivel y segundo nivel de complejidad, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden como tal, le corresponde brindar a todos los usuarios una atención integral en salud tanto física como mental, fomentar la promoción de la salud, prevenir enfermedades, asistencia y rehabilitación con los recursos humanos, técnicos- científicos y financieros adecuados y cumplir con las demás funciones que le asigne la constitución y las leyes
Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Se declara el cumplimiento de la aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia establecidas en la Ley 1314 de 2009 y bajo el marco técnico normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la resolución 414 del 2014 por la Contaduría General de la Nación.

Durante la vigencia 2023 no existieron limitantes en la empresa de orden administrativo que impidieran la correcta ejecución del procesos contable.

## 1.3 Base normativa y periodo cubierto

La base normativa es el marco incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), mediante la Resolución 414 de 2014, que contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación y presentación de la información financiera por parte de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Presentando los siguientes Estados Financieros:

a) Estado de Situación Financiera
a) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
b) Estado de cambios en el patrimonio
c) Estado de Flujo de Efectivo
d) Las notas a los Estados Financieros

Del período del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable para la entidad es centralizada y los Estados Financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, la entidad no es agregadora de información.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

La base de medición sobre las cuales fueron preparados los Estados Financieros es al costo.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

La unidad de redondeo de presentación de los estados financiero es al peso.

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

El nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros es del 10%.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no manejo para la vigencia 2023 transacciones en moneda extranjera.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizo ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

### 2.5. Otros aspectos

No se identificó información financiera por segmentos de operación.

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

### 3.1. Juicios

Para la vigencia 2023 la ESE no realizo juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

Para la vigencia 2023 la ESE  no realizo estimaciones y supuestos.

### 3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2023 no se realizó correcciones a cifras de periodos anteriores.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las Fiducuenta.

Cuentas por cobrar

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

Préstamos por cobrar

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud; llevará sus inventarios utilizando el sistema de inventario permanente.

La entidad utilizará las fórmulas de cálculo del costo de inventario como se detallan a continuación:

| Tipo de inventario | Forma cálculo del costo |
|---|---|
| Medicamentos | Promedio ponderado |
| Material médico quirúrgico | Promedio ponderado |
| Radiología | Promedio ponderado |
| Imagenología | Promedio ponderado |

| | |
|---|---|
| Odontología | Promedio ponderado |
| Materiales Reactivos y laboratorio | Promedio ponderado |

Cuando la naturaleza y uso de los inventarios sean similares, se utilizará el mismo método de evaluación.

No se permite el uso de UEPS (ultimas en entrar, primeras en salir)

Propiedad, planta y equipo

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

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 2 SMLV.

**Nota:** Se tendrán en cuenta como propiedad, planta y equipo los activos menores a 2 SMLV, siempre y cuándo conformen un conjunto, en cuyo caso se registrará el activo individualmente en la base de datos y se depreciara según al grupo que pertenezca dentro de la misma vigencia.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

| Concepto | Vida útil |
|---|---|
| Edificio | 50 años |
| Plantas, ductos y túneles | 15 años |
| Muebles y enseres, Equipo de oficina, | 10 años |

| | |
|---|---|
| Equipo de transporte, Equipo médico-científico, equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | |
| Equipo de cómputo y comunicación. | 3 años |

Activos intangibles

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

Se deben cumplir cada uno de los siguientes requisitos para reconocer un activo intangible:

- Un activo intangible debe ser identificable es decir que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.
- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.
- Costo del activo intangible puede medirse fiablemente.

| **Concepto** | **Vida útil** |
|---|---|
| Seguros | 1 años |
| Software | 5 años |

Pasivos

Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Prestamos por pagar

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Beneficios a los empleados

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Provisiones

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Activos contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo 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.

Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Ingresos por venta de bienes

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la empresa en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

Ingresos por prestación de servicios

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones se reconocerán cuando la empresa cumpla con las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la empresa, las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

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

NOTA _ 8 - PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA _11 - BIENES USO PÚBLICO, HISTÓR Y CULTURALES
NOTA _12 - REC_NAT NO RENOVABLES
NOTA _13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA _15 - ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA _17 - ARRENDAMIENTOS
NOTA _19 - EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA _31 - COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA _32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA _33 - ADMÓN REC_DE SEG_SOC EN PENSIONES
NOTA _34 - VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA _35 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA _36 – COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.1** | **Db** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **153.803.803,00** | **604.198.901,00** | **-450.395.098,00** |
| 1.1.05 | Db | Caja | 6.075.909,00 | 6.710.953,00 | -635.044,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 133.206.237,00 | 582.966.291,00 | -449.760.054,00 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 14.521.657,00 | 14.521.657,00 | 0,00 |

Los recursos de caja general al 31 de diciembre de 2023 ascienden a la suma de $6.075.909 y son utilizados para el buen funcionamiento de la entidad; los registros contables se llevan en moneda funcional representada por el peso colombiano.

## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.1.10** | **Db** | **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** | **133.206.237,00** | **582.966.291,00** | **-449.760.054,00** |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 116.632.337,00 | 515.077.085,00 | -398.444.748,00 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 16.573.900,00 | 67.889.206,00 | -51.315.306,00 |

**CUENTA CORRIENTE**

Corresponde a los recursos existentes en cuentas corrientes de la Entidad, estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas al 31 dic 2023 son manejada por firmas conjuntas; el valor asciende a la suma de $116.632.337.

**CUENTA DE AHORRO**

Corresponde a los recursos existentes en las cuentas de ahorro de la Entidad, los cuales no tienen ninguna restricción y se encuentran debidamente conciliadas, el valor asciende a la suma de $16.573.900.

| CONCEPTO | 2023 |
|---|---|
| **CUENTAS BANCARIAS** | **133.206.238,06** |
| **CUENTA CORRIENTE** | **116.632.334,78** |
| BANCO POPULAR CTA 01017-9 | 60.632.204,78 |
| BANCOLOMBIA SGP | 56.000.130,00 |
| **CUENTA DE AHORRO** | **16.573.903,28** |
| BANCO POPULAR 210-7 | 2.951.183,12 |

| | |
|---|---|
| COFIAHORRO-COOFINEP | 13.665,00 |
| AHORROS PAB 210115465 | 702,16 |
| BANCOLOMBIA 65164643705 | 6.085.025,66 |
| IDEA 10003765 | 100.591,00 |
| 210125795- RES.1833 PROYECTO TOMOGRAFO | 7.406.579,07 |
| VACUNAS-21012560-5 | 999,05 |
| SANEAMIENTO PASIVOS 805215730 | 15.158,22 |

## 5.2. Efectivo de uso restringido

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.1.32** | **Db** | **EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO** | **14.521.657,00** | **14.521.657,00** | **14.521.657,00** |
| **1.1.32.05** | **Db** | **Caja** | | | |
| **1.1.32.10** | **Db** | **Depósitos en instituciones financieras** | **14.521.657,00** | **14.521.657,00** | **14.521.657,00** |
| | | Cuenta corriente | 14.521.657,00 | 14.521.657,00 | 14.521.657,00 |

El valor registrado en dicha cuenta corresponde a un embargo de proceso jurídico laboral del señor Leónidas Franco y otros; a la fecha se realizó el respectivo pago de dicha demanda; y se está a la espera del desembargo y devolución de los recursos.

## 5.3. Equivalentes al efectivo

Para la vigencia 2023 la empresa no registra equivalentes al efectivo.

## 5.4. Saldos en moneda extranjera

Para la vigencia 2023 la ESE no registra saldos en moneda extranjera.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.2** | **Db** | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **48.623.583,00** | **39.983.583,00** | **8.640.000,00** |
| | **Db** | **INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ** | **48.623.583,00** | **39.983.583,00** | **8.640.000,00** |
| 1.2.22 | Db | Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) | 48.623.583,00 | 39.983.583,00 | 8.640.000,00 |

Corresponde a las inversiones en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia las cuales se encuentran conciliadas de acuerdo a certificación emitida por COHAN al 31 dic 2023; el valor asciende a la suma de $ 48.623.583.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| **1.3** | **Db** | **CUENTAS POR COBRAR** | **18.878.481.768,00** | **13.480.644.872,00** | **5.397.836.896,00** |
| 1.3.19 | Db | Prestación de servicios de salud | 15.021.723.019,00 | 11.422.277.276,00 | 3.599.445.743,00 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 9.225.347,00 | 10.011.200,00 | -785.853,00 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 5.261.741.833,00 | 2.919.965.916,00 | 2.341.775.917,00 |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -1.414.208.431,00 | -871.609.520,00 | -542.598.911,00 |
| 1.3.86.09 | Cr | Deterioro: Prestación de servicios de salud | -1.414.208.431,00 | -871.609.520,00 | -542.598.911,00 |

Corresponde a las cuentas donde se registran los deudores, con base a la norma, la facturación correspondiente a la prestación de servicios de salud realizada a empresas promotoras de salud, administradoras del régimen subsidiado, solidarias de salud, Instituciones Prestadoras de Servicio públicas y privadas, empresas sociales del estado, municipios, departamentos, empresas privadas, aseguradoras y particulares en general.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud se incluye dentro de la política de cuentas por cobrar de la ESE y se mide al costo en atención a que todo el proceso de facturación, radicación y cobro se encuentra reglamentado por el Gobierno Nacional y por tanto están clasificadas en la categoría del costo. Las cuentas por cobrar son objeto de deterioro el cual se debe evaluar por lo menos una vez al año.

E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL clasifica sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimita a continuación:

A continuación, se define el plazo normal de crédito.

| Tipo | Plazo Crédito Otorgado | Holgura | Política Plazo normal crédito |
|---|---|---|---|
| Cartera Prestación en Salud | 90 días | 30 días | 120 días |

**Valor presente del FEFE**

Dado que para determinar el VP del FEFE se requiere una tasa de interés del mercado, se establece que la tasa corresponde a la de los TES, certificada al 31 de diciembre de 2023 del 37.56% Efectivo Anual.

## 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.

Para la vigencia 2023 la ESE no registra impuestos en la fuente y anticipos de impuestos.

## 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.

Para la vigencia 2023 la ESE no registra contribuciones tasas e ingresos no tributarios.

## 7.9 Prestación de Servicios de Salud

| | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO | CORTE VIGENCIA 2023<br>SALDO CORRIENTE | <br>SALDO NO CORRIENTE | <br>SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.19** | **PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD** | **15.021.723.019,0** | **0,0** | **15.021.723.019,0** |
| 1.3.19.01 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 979.106.465,0 | | 979.106.465,0 |
| 1.3.19.02 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada | 2.546.887.180,0 | | 2.546.887.180,0 |
| 1.3.19.03 | Plan subsidiado de salud | 2.145.502.797,0 | | 2.145.502.797,0 |
| 1.3.19.04 | Plan subsidiado de salud con facturación radicada | 7.374.998.417,0 | | 7.374.998.417,0 |
| 1.3.19.07 | Planes complementarios de eps | | | 0,0 |
| 1.3.19.10 | Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 2.385.200,0 | | 2.385.200,0 |
| 1.3.19.11 | Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada | 23.366.716,0 | | 23.366.716,0 |
| 1.3.19.14 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 51.986.031,0 | | 51.986.031,0 |
| 1.3.19.15 | Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada | 180.681.748,0 | | 180.681.748,0 |
| 1.3.19.16 | Servicios de salud por particulares | 221.958.621,0 | | 221.958.621,0 |
| 1.3.19.17 | Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 338.116.095,0 | | 338.116.095,0 |
| 1.3.19.18 | Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada | 1.594.350.702,0 | | 1.594.350.702,0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.19.19 | Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 0,0 | | 0,0 |
| 1.3.19.21 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 3.517.103,0 | | 3.517.103,0 |
| 1.3.19.22 | Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada | 137.524.446,0 | | 137.524.446,0 |
| 1.3.19.23 | Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 135.585.050,0 | | 135.585.050,0 |
| 1.3.19.24 | Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada | 211.801.942,0 | | 211.801.942,0 |
| 1.3.19.80 | Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr) | (1.105.340.982,0) | | (1.105.340.982,0) |
| 1.3.19.90 | Otras cuentas por cobrar servicios de salud | 179.295.488,0 | 0,0 | 179.295.488,0 |

Las cuentas por cobrar de la prestación de servicios de salud más representativas son:

| | | |
|---|---|---|
| 1.3.19.02 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada | 2.546.887.180,0 |

La cartera de esta cuenta se encuentra concentrada principalmente en 3 EPS tales como:

Nueva Eps con una deuda de $ 1.298.786.419
Alianza Medellín Antioquia con una deuda de $ 362.369.740,92
Coosalud con una deuda de $ 312.894.793
Eps Sura con una deuda de $ 270.276.675,49

| | | |
|---|---|---|
| 1.3.19.04 | Plan subsidiado de salud con facturación radicada | 7.374.998.417,0 |

La cartera del régimen subsidiado está concentrada principalmente en dos EPS.

Alianza $ 4.034.834.931,45
Coosalud $ 2.325.906.677,57

| | | |
|---|---|---|
| 1.3.19.18 | Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada | 1.594.350.702,0 |

La cartera de esta cuenta por accidentes y soat está constituida principalmente por las siguientes entidades.

| | |
|---|---|
| Colpatria | $327.385.614,17 |
| Previsora | $297.561.937,42 |
| Mundial Seguros | $292.478.185,17 |
| Consorcio | $271.866.986,53 |
| Seguros del estado | $59.499.998,94 |
| Suramericana | $ 129.796.502 |
| Seguros Bolívar | $ 144.848.600 |

## 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| | DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2023 | | | DETERIORO ACUMULADO 2023 | | | | | DEFINITIVO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| **1.3.85** | **CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO** | **0,0** | **5.261.741.833,0** | **5.261.741.833,0** | **871.609.520,0** | **551.847.318,0** | **9.248.407,0** | **1.414.208.431,0** | **26,9** | **3.847.533.402,0** |
| 1.3.85.09 | Prestación de servicios de salud | | 5.261.741.833,0 | 5.261.741.833,0 | 871.609.520,0 | 551.847.318,0 | 9.248.407,0 | 1.414.208.431,0 | 26,9 | 3.847.533.402,0 |

Corresponde a las cuentas mayores a 360 días que no han sido canceladas y las cuales en su gran mayoría corresponden a entidades en liquidación tales como: Caprecom, Cafesalud, Salud Coop, Cruz Blanca, Salud Vida, Comfacor, Emdisalud, Coomeva entre otras.

La mayoría de estas cuentas están en proceso de cobro coactivo, al 31 dic termino en la suma de $5.261.741.833,71.

### 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.

Para la vigencia 2023 la ESE no registra cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.5** | **Db** | **INVENTARIOS** | **1.810.360.984,00** | **1.697.255.176,00** | **113.105.808,00** |
| 1.5.14 | Db | Materiales y suministros | 1.810.360.984,00 | 1.697.255.176,00 | 113.105.808,00 |

Los inventarios se miden por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

### Sistema de inventario y formulas del cálculo del costo

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL lleva sus inventarios utilizando el sistema de inventario permanente.

La entidad utiliza las fórmulas de cálculo del costo de inventario como se detallan a continuación:

| Tipo de inventario | Forma cálculo del costo |
|---|---|
| **Medicamentos** | Promedio ponderado |
| **Material médico quirúrgico** | Promedio ponderado |
| **Radiología** | Promedio ponderado |
| **Imagenología** | Promedio ponderado |
| **Odontología** | Promedio ponderado |
| **Materiales Reactivos y laboratorio** | Promedio ponderado |

Medicamentos

Representa las mercancías que la E.S.E. tiene para la venta y para la prestación de servicios, tales como medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, odontología y rayos X. con corte al 31 de diciembre de 2023; se encuentra debidamente conciliada según inventario físico de almacén; el valor asciende a la suma de $1.810.360.984.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **1.6** | **Db** | **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **8.883.027.776,00** | **7.882.935.935,00** | **1.000.091.841,00** |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 400.365.000,00 | 400.365.000,00 | 0,00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes muebles en bodega | 9.786.923,00 | 143.713.255,00 | -133.926.332,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 3.055.677.230,00 | 2.928.467.640,00 | 127.209.590,00 |
| 1.6.45 | Db | Plantas, ductos y túneles | 92.206.969,00 | 92.206.969,00 | 0,00 |
| 1.6.50 | Db | Redes, líneas y cables | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y equipo | 46.509.000,00 | 46.509.000,00 | 0,00 |
| 1.6.60 | Db | Equipo médico y científico | 6.341.537.889,00 | 5.331.861.952,00 | 1.009.675.937,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipo de oficina | 733.556.167,00 | 273.293.128,00 | 460.263.039,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación | 1.046.068.175,00 | 576.688.186,00 | 469.379.989,00 |
| 1.6.75 | Db | Equipos de transporte,tracción y elevación | 899.312.210,00 | 874.312.211,00 | 24.999.999,00 |
| 1.6.80 | Db | Equipos de comedor,cocina,despensa y hotelería | 213.505.230,00 | 210.055.230,00 | 3.450.000,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -3.955.497.017,00 | -2.994.536.636,00 | -960.960.381,00 |
| 1.6.95 | Cr | Deterioro acumulado de PPE (cr) | | | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -526.455.939,00 | -463.977.101,00 | -62.478.838,00 |
| 1.6.85.02 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | -63.008.033,00 | -53.787.341,00 | -9.220.692,00 |
| 1.6.85.03 | Cr | Depreciación: Redes, líneas y cables | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -45.076.052,00 | -41.908.020,00 | -3.168.032,00 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y cientifico | -2.021.245.131,00 | -1.453.158.263,00 | -568.086.868,00 |
| 1.6.85.06 | Cr | Muebles,enseres y equipo de oficina | -151.350.019,00 | -112.549.563,00 | -38.800.456,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Equipos de comunicación y computación | -547.421.844,00 | -377.435.962,00 | -169.985.882,00 |
| 1.6.85.08 | Cr | Equipos de transporte; traccion y elevación | -515.228.372,00 | -426.547.154,00 | -88.681.218,00 |
| 1.6.85.09 | Cr | Equipos de comedor; cocina, despensa y hotelería | -85.711.627,00 | -65.173.232,00 | -20.538.395,00 |

### 1.6.05.05 Urbanos

Corresponde al valor de los terrenos donde desarrolla su objeto social la ESE San Rafael de Yolombó, son propiedad del Departamento de Antioquia, y funcionan desde el año 1984. Al respecto la contaduría General de la Nación, con respecto a los Bienes de Uso permanente y sin contraprestación, ha manifestado: Los bienes de uso permanente sin contraprestación son los recibidos por la entidad contable pública sin que medie el traslado de la propiedad ni el reconocimiento de contraprestación alguna, para ser utilizados de manera permanente en desarrollo de sus funciones de cometido Estatal, con independencia del plazo pactado para la

restitución. A diciembre 31 de 2023, se encuentran debidamente registrados y el valor asciende a la suma de $ 400.365.000, este bien fue entregado a la ESE mediante el Contrato de comodato 22CD174H434 con vigencia hasta el 01 de julio de 2027.

### 1.6.40.01 Edificaciones

Corresponde al valor de la edificación donde desarrolla su objeto social la ESE San Rafael de Yolombó, son propiedad del Departamento de Antioquia, y funcionan desde el año 1984. Al respecto la contaduría General de la Nación, con respecto a los Bienes de Uso permanente y sin contraprestación, ha manifestado: Los bienes de uso permanente sin contraprestación son los recibidos por la entidad contable pública sin que medie el traslado de la propiedad ni el reconocimiento de contraprestación alguna, para ser utilizados de manera permanente en desarrollo de sus funciones de cometido Estatal, con independencia del plazo pactado para la restitución. A diciembre 31 de 2023, se encuentran debidamente registrados y el valor asciende a la suma de $ $ 3.055.677.230,14 este bien fue entregado a la ESE mediante el Contrato de comodato 22CD174H434 con vigencia hasta el 01 de julio de 2027, tuvo una un aumento por valor de $ $ 127.209.590, correspondiente a parques infantil recreacional - crecimiento y desarrollo.

### 1.6.60.03 Equipo de urgencia

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social; a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos. El método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual. Esta cuenta termino con un saldo de $676.540.704.

### 1.6.60.05 Equipos de hospitalización

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 659.737.318.
Se adquirió durante la vigencia equipos por valor de $ 164.126.502, relacionados a continuación:

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Aire Acondicionado Minisplit 12000 BTU | 1 | $ 5.378.800 |
| Aire Acondicionado Minisplit 12000 BTU | 1 | $ 5.378.800 |
| Aire Acondicionado piso techo 36000 BTU | 1 | $ 11.602.500 |
| Soporte Rodante LATOP PREMIUM | 1 | $ 3.200.000 |
| Valvula tanque 20Lt Brymill | 1 | $ 2.851.596 |
| Sporte rodante Laptop Premium | 1 | $ 3.200.000 |
| Sporte rodante Laptop Premium | 1 | $ 3.200.000 |
| Sporte rodante Laptop Premium | 1 | $ 3.200.000 |
| Sporte rodante Laptop Premium | 1 | $ 3.200.000 |
| Cuna Manual | 1 | $ 6.002.224 |
| Cuna Manual | 1 | $ 6.002.224 |
| Cuna Manual | 1 | $ 6.002.224 |
| Cuna Manual | 1 | $ 6.002.224 |
| Carro para Paro | 1 | $ 4.604.189 |
| Cambiador de Bebe | 1 | $ 2.622.001 |
| Cambiador de Bebe | 1 | $ 2.622.001 |
| Sillas Hospitalarias Poltronas | 1 | $ 2.888.889 |
| Sillas Hospitalarias Poltronas | 1 | $ 2.888.889 |
| Sillas Hospitalarias Poltronas | 1 | $ 2.888.889 |
| Sillas Hospitalarias Poltronas | 1 | $ 2.888.889 |
| Sillas Hospitalarias Poltronas | 1 | $ 2.888.889 |
| Equipo de organos RI SCOPE modelo 3746-203 | 1 | $ 2.250.277 |
| Equipo de organos RI SCOPE modelo 3746-203 | 1 | $ 2.250.277 |
| Cama Hospitalaria baranda plegable 4 funciones | 1 | $ 8.653.085 |
| Cama Hospitalaria baranda plegable 4 funciones | 1 | $ 8.653.085 |
| Bascula digital pesa bebe | 1 | $ 3.021.767 |
| Bascula digital pesa bebe | 1 | $ 3.021.767 |
| Desfibrilador | 1 | $ 30.018.672 |
| Videolaringoscopio | 1 | $ 16.744.344 |

### 1.6.60.06 Equipo de quirófanos y salas de parto

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 2 salarios

mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 2.782.116.388.

Durante la vigencia 2023 se adquirieron equipos por la suma de $ 713.310.798; relacionados a continuación,

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Electro Bisturi Potencia Alta - Surtron 300 | 1 | $ 21.858.804 |
| Consola Artroscopia Unidrive MRTHRO | 1 | $ 112.376.381 |
| Pieza de mano SHAVER | 1 | $ 76.797.654 |
| Lente para Artroscopia | 1 | $ 25.494.277 |
| Pinza tipo Basket 30" 3,4MM hacia la izquierda | 1 | $ 7.859.535 |
| Pinza tipo Basket Bacbiter retrogada 3,4MM | 1 | $ 7.705.859 |
| Pinza tipo Basket Bacbiter retrogada | 1 | $ 7.705.859 |
| Pinza tipo Basket 30" 3,2MM hacia la derecha | 1 | $ 7.859.535 |
| Pinza tipo Basket 90" hacia la derecha de 3,4 MM | 1 | $ 9.397.437 |
| Pinza tipo Basket 90" hacia la izquierda de 3,4 MM | 1 | $ 9.397.437 |
| Tijera pico de Loro 3,4 MM artroscopia recta x 130 MM | 1 | $ 6.288.867 |
| Contenedor para pinza 12 pinza Artros | 1 | $ 3.443.585 |
| Aire Acondicionado Miniplit 24000 BTU completo | 1 | $ 8.568.000 |
| Sistema Arco C - SIEMENS | 1 | $ 393.615.385 |
| Pinza Grasper con diente de raton agarre + protección | 1 | $ 5.987.433 |
| Incubadora Smart | 1 | $ 8.954.750 |

### 1.6.60.07 Equipo de apoyo diagnóstico

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 1.657.069.705. Durante la vigencia 2023 no presento variación.

### 1.6.60.08 Equipo de apoyo terapéutico

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 52.912.431.

Durante la vigencia 2023 se adquirió dos equipos por la suma de $ 11.514.778; que corresponde a Tamque almacenamiento 20Lt Cryocenico por valor de $ 7.604.256 y Cryac 500 ml por $ 3.910.522.

### 1.6.60.09 Equipo de servicio ambulatorio

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE para el cumplimiento del objeto social a la fecha la Entidad tiene actualizado sus bienes de propiedad planta y equipo; estos están individualizados con el fin de reflejar la situación de cada uno de ellos; el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran al gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 513.161.344.

En esta cuenta se adquirieron durante la vigencia equipos por la suma de $ 120.723.859; de los cuales se relaciona a continuación.

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Bomba Infusion 2 canales | 1 | $ 10.962.973 |
| Locker de 16 puestos 1,93*1,70 | 1 | $ 4.800.000 |
| Locker de 16 puestos 1,93*1,70 | 1 | $ 4.800.000 |
| Locker 4 puestos 73*2,35 | 1 | $ 2.300.000 |
| Locker de 10 puestos 90,5*2,19 | 1 | $ 2.500.000 |
| Aire Acondicionado Minisplit 12000BTV | 1 | $ 5.378.800 |
| Aire Acondicionado Minisplit 12000BTV | 1 | $ 5.378.800 |
| Centrifuga | 1 | $ 8.947.223 |
| Equipo Organo de Pared - | 1 | $ 3.515.058 |
| Electrocardiografo | 1 | $ 7.040.708 |
| Camilla Ginecologica en Lamina REF GT 70-02 | 1 | $ 1.943.896 |

| | | |
|---|---|---|
| Analizador Electrolitos - SENSACORE ST-200 | 1 | $ 11.900.000 |
| Unidad Odontologica electrica 4 servicios | 1 | $ 14.019.555 |
| Compresor de 1HP | 1 | $ 2.824.511 |
| Video Proyector EPSON POWER LITE 2055 | 1 | $ 5.629.900 |
| Video Proyector EPSON POWER LITE 2055 | 1 | $ 5.629.900 |
| Computador escritorio | 1 | $ 2.300.000 |
| Computador escritorio | 1 | $ 2.300.000 |
| Computador Portatil ATIL HP | 1 | $ 2.151.852 |
| Lampara PROCED Varios LEDS | 1 | $ 5.768.872 |
| Lampara PROCED Varios LEDS | 1 | $ 2.338.000 |
| Equipo de organos RI SCOPE modelo 3746-203 | 1 | $ 2.250.277 |
| Bascula digital para bebe | 1 | $ 3.021.767 |
| Bascula digital para bebe | 1 | $ 3.021.767 |

### 1.6.65.01 Muebles y enseres

Corresponde al saldo de los bienes muebles enseres y equipos de oficina de la entidad, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran en el gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma de $ 677.435.265,87.

En esta cuenta se adquirieron durante la vigencia muebles por la suma de $ $ 460.263.039, de los cuales se relaciona a continuación.

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Aire Acondicionada | 1 | $ 18.921.000 |
| Fotocopiadora Multifuncional RICOH M320F | 1 | $ 4.300.000 |
| T.V LG 55" SMART 4K | 1 | $ 3.200.000 |
| Aire Acondicionado tipo Minisplit 18000 BTU | 1 | $ 7.378.000 |
| Nevera | 1 | $ 2.300.000 |
| UPS Marca Technologies MOD FT 3360 | 1 | $ 193.262.186 |
| Aire Acondicionado Miniplit 12000 BTU | 1 | $ 6.188.000 |
| Lavamanos Acero Inoxidable | 1 | $ 2.800.000 |
| Gabindete con 6 puertas Batientes | 1 | $ 9.600.000 |
| Mueble Acero Inoxidable doble entrepaño | 1 | $ 15.800.000 |
| Gabindete con 3 puertas Batientes | 1 | $ 8.500.000 |
| Gabindete con 3 puertas Batientes | 1 | $ 8.500.000 |
| Mueble Acero Inoxidable doble entrepaño | 1 | $ 10.058.000 |

| | | |
|---|---|---|
| Mueble Acero Inoxidable doble entrepaño | 1 | $ 10.058.000 |
| Aire Acondicionado tipo Minisplit 24000 BTU Completo | 1 | $ 7.378.000 |
| Aire Acondicionado tipo Minisplit 24000 BTU Completo | 1 | $ 7.378.000 |
| Nevera Pequeña | 1 | $ 2.350.000 |
| Nevera Pequeña | 1 | $ 2.350.000 |
| Cama Personal | 1 | $ 2.100.000 |
| TV. SMART 4K 50 HIENSE | 1 | $ 2.300.000 |
| Lampara Cabina Behringer 15" Eudive | 1 | $ 5.340.004 |
| Letrero Base Acrilico 100% 3,00M * 0,90M | 1 | $ 10.858.750 |
| Letrero Base Acrilico 100% 3,00M * 0,90M | 1 | $ 10.858.750 |
| Letrero Base Acrilico 100% 3,00M * 0,90M | 1 | $ 10.858.750 |
| Letrero Base Acrilico 100% 3,00M * 0,90M | 1 | $ 10.858.750 |
| Letrero Base Acrilico 100% 3,00M * 0,90M | 1 | $ 10.858.750 |
| Letrero Base Acrilico 100% | 1 | $ 12.524.750 |
| Gimnasio grande (Tunel, Espuma; Cubo ) | 1 | $ 9.086.364 |
| Gabinete superior 3 puertas | 1 | $ 8.205.355 |
| Gabinete superior 3 puertas | 1 | $ 8.205.355 |
| Gabinete superior 3 puertas Batiente | 1 | $ 8.598.702 |
| Lavamanos Acero Inoxidable | 1 | $ 2.800.000 |
| Mueble Acero Inoxidable doble entrepaño | 1 | $ 18.681.173 |
| Mueble Acero Inoxidable doble entrepaño Corredizo | 1 | $ 7.806.400 |

### 1.6.70.01 Equipo de comunicación

Corresponde al saldo de los equipos de comunicación de la entidad, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 3 años, los bienes inferiores o iguales a 2 salarios mínimos se registran en el gasto durante la vigencia se depreció en forma individual; el valor asciende a la suma $ $ 172.728.126.
Se adquirieron durante la vigencia 2023 equipos por valor de $85.217.300, relacionados en la siguiente tabla:

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Radio HTM 786 | 1 | $ 17.136.000 |
| Video Proyector EPSON 3400 LEMENS | 1 | $ 3.500.000 |
| Computador todo en uno HP Corporativo 440G9 | 9 | $ 64.581.300 |

## 1.6.70.02 Equipo de computación

Corresponde al saldo de los equipos de cómputo, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 3 años, durante la vigencia se deprecio en forma individual; el equipo servidor tienen un costo total $45.000.000 siendo este el valor más representativo en equipos de cómputo.; el valor de dicha cuenta asciende a la suma de $873.340.049.

En esta cuenta se adquirieron durante la vigencia equipos por la suma de $ $ 384.162.689.

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Computador Todo en Uno | 2 | $ 4.600.000 |
| Computador Portatil HP Core I3 RAM 8 GB | 1 | $ 2.700.000 |
| Computador todo en uno CORE I3 8 GB | 5 | $ 16.000.000 |
| Computador Portatil HP Core I3 RAM 8 GB | 1 | $ 2.700.000 |
| Computador Portatil HP Core I3 RAM 8 GB | 1 | $ 2.700.000 |
| Fotocopiadora RICOH IM430 | 1 | $ 7.200.000 |
| Impresara Laser Multifuncional HP M428 DW Monocromatoco | 1 | $ 2.900.000 |
| Impresara Laser Multifuncional HP M428 DW Monocromatoco | 1 | $ 3.150.000 |
| Computador Portatil MACBOOK PRO 13,3 CORE I5 | 1 | $ 5.900.000 |
| Computador Portatil HP | 1 | $ 2.151.852 |
| Computador Portatil HP | 1 | $ 2.151.852 |
| Computador todo en uno HP Procesandor Intel 8GB | 5 | $ 13.000.000 |
| Computador Portatil Corporativo ASUS Cori I5 | 10 | $ 37.000.000 |
| Escaner EPSON DS530 | 1 | $ 2.450.000 |
| Computador todo en Uno HP Corporativo 440G9 | 33 | $ 236.798.100 |
| Computador todo en uno HP Proc Intel 8GB | 3 | $ 6.300.000 |
| Escanr | 1 | $ 2.480.000 |
| Escaner EPSON DS-530 II | 1 | $ 2.480.000 |
| Escaner EPSON DS-530 II | 1 | $ 10.800.000 |
| Computador Portatil ASUS KM 163 RYZEN | 1 | $ 5.900.000 |
| Computador todo en 1 HP AIO PRO Corporativo CORE I5 | 1 | $ 4.900.885 |
| Computador todo en uno HP 205 G8 AMD | 3 | $ 9.900.000 |

## 1.6.75.02 Terrestre

Corresponde al valor de los cuatro equipos de transporte terrestre de propiedad de la entidad, se encuentran debidamente identificados, el método de depreciación es el de línea recta, la vida útil es de 10 años, durante la vigencia se deprecio en forma individual; el valor del equipo terrestre asciende a la suma de $ 899.312.210. Durante la vigencia 2023 se adquirieron dos motocicletas por valor de $ 24.999.999.

| NOMBRE DEL ARTICULO | CANTIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Motocicleta XR 190L – 2024 | 1 | $ 16.201.999 |
| Motocicleta CB 125F – 2024 | 1 | $ 8.798.000 |

### 1.6.80.04 Equipo de lavandería

Corresponde al saldo de una lavadora industrial adquirida en el año 2013, al 31 de diciembre se encuentra conciliado, el método de depreciación es línea recta, la vida útil es de 10 años, durante la vigencia se depreció en forma individual; durante la vigencia tuvo variación correspondiente a adquisición de una Báscula LEXUS Argos 600 Kl *100G por la suma de $ 3.450.000. El valor del equipo de lavandería asciende a la suma de $ $ 213.505.230.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 81.836.660,00 | 0,00 | 81.836.660,00 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 52.942.140,00 | 0,00 | 52.942.140,00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | 28.894.520,00 | 0,00 | 28.894.520,00 |

Al cierre de la vigencia 2023 los activos intangibles se amortizaron acorde con la norma; al cierre de la vigencia el valor asciende a la suma de $ 52.942.140.
Las amortizaciones corresponden principalmente a la adquisición de la licencia de Xenco Advance en la vigencia 2023

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VARIACIÓN |
| | **Db** | **OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS** | **218.076.510,00** | **497.019.883,00** | **-278.943.373,00** |
| 1.9.02 | Db | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 188.223.398,82 | 150.177.912,52 | 38.045.486,30 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 131.869.423,00 | 202.016.711,00 | -70.147.288,00 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 86.207.087,00 | 295.003.172,00 | -208.796.085,00 |

### 1.9.02.02 Recursos entregados en administración

Corresponde a los recursos depositados en los fondos de pensiones para respaldar las cesantías retroactivas de los empleados de este régimen al momento de su retiro definitivo de la Institución equivalentes a la suma de $ 188.223.398,82.

### 1.9.05.12 Contribuciones efectivas

Corresponde a los saldos del situado fiscal prestacional o gastos pagados por anticipado: Esta cuenta contiene los recursos girados por el gobierno nacional a la Empresa como situado fiscal prestacional o recursos de participación de vigencias anteriores, los cuales se encuentran en proceso de depuración de conformidad con la Ley 1438 de 2011 y la resolución 3815 de 2003 del ministerio de la Protección Social y el Decreto 1636 de 2005 sobre el saneamiento y conciliación de aportes patronales; el valor asciende a la suma de $131.869.421 durante la vigencia 2022 se depuraran las vigencias anteriores desde el 2012.

**1.9.06.04 Avances y anticipos entregados**

Corresponde al anticipo entregado a la empresa DEACIVIL SAS para realizar los estudios y diseños del proyecto de construcción de la torre clínica para la ESE, a fin de buscar su cofinanciación en los gobiernos nacional y departamental.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **2.4** | **Cr** | **CUENTAS POR PAGAR** | **13.366.455.242,00** | **10.768.873.970,00** | **2.597.581.272,00** |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.917.509.287,00 | 3.463.555.290,00 | 453.953.997,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 1.334.827.059,00 | 1.325.591.254,00 | 9.235.805,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 53.796.744,00 | 52.174.072,00 | 1.622.672,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente | 84.330.764,00 | 79.158.722,00 | 5.172.042,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 7.975.991.388,00 | 5.848.394.632,00 | 2.127.596.756,00 |

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios muchas veces excede de los 60 días, algunas de las cuentas por pagar por estos conceptos se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022.

La empresa no tiene liquidez ni una situación financiera sólida la cual no le permite cumplir oportunamente con el pago de todas sus cuentas por pagar.
El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente de la demora y el no pago de la facturación por parte de las EPS.

Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento deriva de una mala liquidez e insolvencia de la empresa.

### 2.4.01.01 Bienes y servicios

Corresponde a los bienes y servicios adeudados por la Entidad al cierre de la vigencia 2023 los cuales ascienden a la suma de $ 3.917.509.287, de los cuales por concepto de bienes a proveedores se adeudan $ $ 3.870.930.351.

### 2.4.07.22 Estampillas e Impuestos

Representa el valor adeudado al Municipio de Yolombó por concepto de retención de impuesto de industria y comercio, estampilla pro cultura, tasa pro deporte y contribuciones especiales por contratos de obra pública y las adeudadas al Departamento de Antioquia por la Estampilla pro Hospital, el valor asciende a la suma de $ $ 1.334.827.059.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | $ | 1.334.827.059,00 |
| 240722 | ESTAMPILLAS | $ | 1.334.827.059,00 |
| 24072201 | ESTAMPILLA PRO HOSPITAL | $ | 19.088.713,00 |
| 24072202 | ESTAMPILLA PRO CULTURA | $ | 382.810.508,00 |
| 24072203 | RETE.ICA | $ | 64.419.495,00 |
| 24072204 | CONTRIBUCIÓN 5% IMPUESTO SEGURIDAD DEMOC | $ | 21.395.899,00 |
| 24072205 | CIERRE ESTAMPILLAS | $ | 474.785.645,00 |
| 24072206 | ESTAMPILLA PRO DEPORTE Y RECREACION | $ | 372.326.799,00 |

### 2.4.36 Retención en la fuente

Corresponde a las retenciones practicada en el mes de diciembre de 2023, por los diferentes conceptos honorarios, servicios, arrendamientos, compras, rentas de trabajo, rete IVA, contratos de obra, transferidos a la Dian el mes de enero 2024.

## 21.1.17 Otras Cuentas Por Pagar

| | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **TIPO DE TERCEROS** | **PN / PJ / ECP** | **CANTIDAD** | **VALOR EN LIBROS** |
| **2.4.90** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | | | **5.848.394.632,0** |
| **2.4.90.28** | **Seguros** | | | **44.879.818,00** |
| | Nacionales | PJ | 1 | 44.879.818,00 |
| **2.4.90.50** | **Aportes al icbf y sena** | | | **5.980.200,00** |
| | Nacionales | PJ | 2 | 5.980.200,00 |
| **2.4.90.54** | **Honorarios** | | | **92.116.640,00** |
| | Nacionales | PN | 8 | 73.649.101,0 |
| | Nacionales | PJ | 3 | 18.467.539,0 |
| **2.4.90.55** | **Servicios** | | | **7.832.146.044,00** |
| | Nacionales | PJ | 2 | 7.832.146.044,00 |
| **2.4.90.61** | **Aportes a sindicatos** | | | **829.786,00** |
| | Nacionales | PJ | 2 | 829.786,00 |

En cuento a otras cuentas por pagar los servicios son los mas representativos en este grupo que corresponden a los contratos de prestación de servicios en el área de la salud, de las entidades que se relación a continuación,

| | | |
|---|---|---|
| SERVICIOS | ASOCIACION SINDICAL DE SALUD DE ANTIOQUIA | $ 2.244.821.448,00 |
| SERVICIOS | SINTRACOL | $ 5.587.324.596,00 |

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **2.5** | **Cr** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **604.283.406,00** | **629.617.990,00** | **-25.334.584,00** |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 448.339.753,00 | 417.528.392,00 | 30.811.361,00 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 148.390.479,00 | 205.647.267,00 | -57.256.788,00 |
| 2.5.13 | Cr | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | | | 0,00 |
| 2.5.14 | Cr | Beneficios posempleo – pensiones | 7.553.174,00 | 6.442.331,00 | 1.110.843,00 |
| | | **RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS** | **629.617.990,00** | **604.283.406,00** | **629.617.990,00** |
| **(+) Beneficios** | | A corto plazo | 417.528.392,00 | 448.339.753,00 | 417.528.392,00 |
| **(-) Plan de Activos** | | A largo plazo | 205.647.267,00 | 148.390.479,00 | 205.647.267,00 |
| **(=) NETO** | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Posempleo | 6.442.331,00 | 7.553.174,00 | 6.442.331,00 |

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| **2.5.11** | **Cr** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO** | **448.339.753,0** |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 109.237.694,0 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 123.624.134,0 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 14.454.026,0 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 67.176.803,0 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 67.176.802,0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 28.581.944,0 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 31.614.050,0 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 1.691.200,0 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 4.783.100,0 |

## 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, primas, se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano. En los decretos 2351 de 2014 y Decreto 2418 emanados del Departamento Administrativo de la función Pública, relacionados con los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

### 2.5.11.01 NÓMINA POR PAGAR

Corresponde a los sueldos por pagar del mes de diciembre de 2023 a los diferentes empleados de la Entidad; el valor adeudado representa el 0.61% del pasivo total.

### 2.5.11.02 CESANTÍAS

El saldo de la cuenta corresponde al valor adeudado por concepto de cesantías a diciembre de 2023 de los empleados de la Ley 100 y las cesantías causadas del régimen retroactivo; está debidamente conciliada al 31 de diciembre; el valor asciende a la suma de $ 123.624.134 y representa el 0.69% del total de los pasivos.

### 2.5.11.04 VACACIONES

Corresponde a las vacaciones adeudadas del personal a diciembre de 2023 y vigencias anteriores; está debidamente conciliada al 31 de diciembre; el valor asciende a la suma de $ 67.176.803 y representa el 0.37% del total de los pasivos.

### 2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES

Corresponde a la prima de vacaciones adeudadas del personal a diciembre de 2023 y vigencias anteriores; está debidamente conciliada al 31 de diciembre; el valor asciende a la suma de $67.176.802 y representa el 0.37% del total del pasivo.

### 2.5.14.01 PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES

Corresponde a la última mesada pensional adeudadas a diciembre de 2023 debidamente conciliado y cuyo valor asciende a la suma de $ 7.553.174 y cancelada en el mes de enero 2024.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **2.7** | **Cr** | **PROVISIONES** | **637.664.806,00** | **500.000.000,00** | **137.664.806,00** |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 637.664.806,00 | 500.000.000,00 | 137.664.806,00 |

Al cierre de la vigencia la entidad presenta provisiones para litigios y demandas por la suma de $637.664.806, cuatro procesos administrativos según tabla adjunta.

| FECHA | DEMANDANTE | DEMANDADO | ESTADO ACTUAL | PRETENSIÓN ECONÓMICA | RIESGO DE PROBABILIDA |
|---|---|---|---|---|---|
| 6/02/2014 | FRANCISCO MIGUEL PATERMINA ROZO C.C 15668215 | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO Y OTRO | 11 DE MARZO DE 2022, SENTENCIA PRIMERA INSTANCIA, CONDENA, EN APELACION CONSEJO DE ESTADO 27 DE SEPTIEMBRE DE 2022 | $ 300.000.000 | PROBABLE |
| 1/06/2022 | RAMIRO DE JESUS ARREDONDO RESTREPO Y OTROS C.C.71420181 | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL Y ESE HOSPITAL EL CARMEN DE AMALFI | CONDENA, SENTENCIA 30 DE NOVIEMBRE DE 2017, JUNIO1 DE 2022, DEMANDANTE SOLICITA LIQUIDACION, JUZGADO 32 ADMINISTRATIVO | 139.200.000 | PROBABLE |
| 14/04/2014 | JOSE IGNACIO PEREZ HOYOS Y OTROS | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO Y OTRO | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA. PROCESO CULMINO SENTENCIA EN 1A INSTANCIA ABSOLUTORIO, 2A INSTANCIA CONDENA | $ 98.464.806 | PROBABLE |
| 8/03/2014 | CAROLINA HOYOS VELASQUEZ | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO Y OTRO | JUZGADO 32 ADMINISTRATIVO, SEGUNDA INSTANCIA TRIBUNAL ADMINISTRATIVO, SENTENCIA CONDENATORIA DEL 5 DE FEBRERO DE 2019 | $ 100.000.000 | PROBABLE |

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **2.9** | **Cr** | **OTROS PASIVOS** | **3.278.646.592,00** | **3.354.017.778,00** | **-75.371.186,00** |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | 0,00 | 37.173.934,00 | -37.173.934,00 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | 4.907.872,00 | 8.308.964,00 | -3.401.092,00 |
| 2.9.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | 3.273.738.720,00 | 3.308.534.880,00 | -34.796.160,00 |

**Otros pasivos diferidos**

Corresponde al ingreso diferido por transferencias condicionadas del lote y la construcción entregados por parte del departamento de Antioquia a través de contrato de comodato Nro. 22CD174H434 con matrículas inmobiliarias 038-2177 y 038-2178 por valor de 3.328.832.640 por un plazo de 5 años a partir de 01 de julio de 2022.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.2. Pasivos contingentes

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **9.1** | **Cr** | **PASIVOS CONTINGENTES** | **1.908.483.203,00** | **1.269.593.653,00** | **638.889.550,00** |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1.908.483.203,00 | 1.269.593.653,00 | 638.889.550,00 |

El Hospital registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras.

**9.1.20.02 LABORALES**

Los litigios y demandas correspondientes a procesos laborales están representados en proceso ordinario laboral, según informe del asesor jurídico de la entidad hay 05 procesos laboral según informe del asesor jurídico al 31 diciembre de 2023.por la suma de $1.077.365.702.

**9.1.20.04 ADMINISTRATIVOS**

Los litigios y demandas correspondientes a procesos administrativos están tasados en la suma de $831.117.501, la entidad cuenta con 05 procesos administrativos según informe del asesor jurídico al 31 diciembre de 2023.

| FECHA | DEMANDANTE | DEMANDADO | ESTADO ACTUAL | PRETENSIÓN ECONÓMICA | RIESGO DE PROBABILIDA |
|---|---|---|---|---|---|
| 2/12/2013 | TERESA DE JESUS GUZMAN YOTROS | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO, COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIEDAD, | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA (ORAL) A DESPACHO PARA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA | $ 100.000.000 | POSIBLE |
| 14/03/2019 | JAIRO ALBERTO GARCIA JARAMILLO | ESE HOSPITAL OLIVARES DE PUERTO NARE, HOSPITAL LA MARIA, ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO | OCTUBRE 25 DE 2022, AUDIENCIA RECONOCE PERSONERIA, FIJACION LITIGIO, RESUELVE EXCEPCIONES, CONCILIACION FALLIDA, SE DECRETAN PRUEBA, SE FIJA AUDIENCIA PRUEBAS PARA EL 7 DE FEBRERO DE 2023 | $ 169.614.401 | POSIBLE |
| 25/06/2019 | AMANDA VEGA MILAN, RAUL ADOLFO MARIN HERNANDEZ Y | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO, HOSPITAL REGIONAL MAGDALENA MEDIO, HOSPITAL | JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO BARRANCABERMEJA, A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, A DESPACHO PARA SENTENCIA | $ 141.776.504 | POSIBLE |
| 17/09/2021 | MARIANA ANDREA ATEHORTUA y OTROS | ESE HOSPITAL YOLOMBO, ESE HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE | 14 DICIEMBRE 2021 CONTESTACION DEMANDA, MAYO 24 2022 LLAMAMIENTO EN GARANTIA LIBERTY SEGUROS | $ 308.202.748 | POSIBLE |
| 23/05/2022 | ELISA DE JESUS OCAMPO MENESES | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO Y OTROS | JUZGADO 17 LABORAL, 26 DE NOVIEMBRE CONTESTACION DEMANDA, SOLICITA BONO PENSIONAL | $ 200.000.000 | POSIBLE |
| 16712/2022 | MARIA MARLENY MONCADA CAICEDO | ESE HSOPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO Y SINTRACOL S.A.S. | JUZGADO PROMICUO YOLOMBO, SOLICITUD CONTRATO REALIDAD, ULTIMA ACTUACION NOTIFICACION | $ 350.000.000 | POSIBLE |
| 16/12/2022 | MONICA PATRICIA OCHOA PALACIO | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO | JUZGADO PROMISCUO YOLOMBO, SOLICITUD CONTRATO REALIDAD | $ 26.135.702 | POSIBLE |
| 22/02/2023 | DURLEY ANDREA ZAPATA ZAPATA | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO | JUZGADO 8 ADMINISTRATIVO ORALIDAD MEDELLIN, PENDIENTE PRIMERA AUDIENCIA DE CONCILIACION | $ 111.523.848 | POSIBLE |
| 24/06/2022 | LEYDA CELLY MUÑOZ OCHOA | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE YOLOMBO- INSTITUCION EDUCATIVA EDUARDO AGUILAR Y | PENDIENTE FIJACION PRIMERA AUDIENCIA DE TRAMITE, CONCILIACION Y DECRETAR PRUEBAS | $ 400.000.000 | POSIBLE |
| 12/03/2023 | BEATRIZ ELENA ZAPATA CASTRILLÓN | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBÓ, INTEGRARSE COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, SINDICATO DEL | JUZGADO PROMISCUO DEL CIRCUITO YOLOMBÓ - CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA | $ 101.230.000 | POSIBLE |

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | **Db** | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 830.749.632,00 | 931.841.133,00 | -101.091.501,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 353.755.780,00 | 353.755.780,00 | 0,00 |
| 8.3.33 | Db | Facturación glosada en venta de servicios de salud | 476.993.852,00 | 578.085.353,00 | -101.091.501,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -830.749.632,00 | -931.841.133,00 | 101.091.501,00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -830.749.632,00 | -931.841.133,00 | 101.091.501,00 |

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | **Cr** | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 1.908.483.203,00 | 1.269.593.653,00 | 638.889.550,00 |
| **9.9** | **Db** | **ACREEDORAS POR CONTRA (DB)** | **-1.908.483.203,00** | **-1.269.593.653,00** | **-638.889.550,00** |
| 9.9.05 | Db | Pasivos contingentes por contra (db) | -1.908.483.203,00 | -1.269.593.653,00 | -638.889.550,00 |

# NOTA 27. PATRIMONIO

## Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **3.2** | **Cr** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS** | **12.317.595.396,00** | **9.099.706.524,00** | **3.217.888.872,00** |
| 3.2.08 | Cr | Capital fiscal | 2.670.417.431,00 | 2.670.417.431,00 | 0,00 |
| 3.2.25 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 6.439.810.029,00 | 6.582.370.099,00 | -142.560.070,00 |
| 3.2.30 | Cr | Resultado del ejercicio | 3.203.733.832,00 | -152.715.110,00 | 3.356.448.942,00 |
| 3.2.71 | Cr | Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral | 3.634.104,00 | -365.896,00 | 4.000.000,00 |

El capital fiscal de la empresa esta presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se puede observar en la tabla anterior.

Del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2023, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

La entidad a 31 diciembre de 2023 obtuvo una ganancia neta en el periodo por $3.203.733.832.

Es importante aclarar que la cuenta 53 corresponde al deterioro, depreciaciones y amortizaciones, es una cuenta que no mueve efectivo se presenta como un gasto que afecta la utilidad neta pero no la liquidez de la entidad.

La entidad presenta al cierre del ejercicio **utilidad operacional** por **$4.489.184.434** lo que quiere decir que sus ingresos operacionales alcanzan a cubrir el funcionamiento misional de la Entidad.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **4** | **Cr** | **INGRESOS** | **55.142.346.955,00** | **40.745.875.780,00** | **14.396.471.175,00** |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 52.689.513.315,00 | 37.206.542.763,00 | 15.482.970.552,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 1.913.567.389,00 | 3.451.813.157,00 | -1.538.245.768,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 539.266.251,00 | 87.519.860,00 | 451.746.391,00 |

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 1.913.567.389,00 | 3.451.813.157,00 | -1.538.245.768,00 |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.913.567.389,00 | 3.451.813.157,00 | -1.538.245.768,00 |
| 4.4.30 | Cr | Subvenciones | 1.913.567.389,00 | 3.451.813.157,00 | -1.538.245.768,00 |

**Subvención por recursos transferidos por el gobierno**

Los recursos de subvenciones; representan los recursos transferidos por Departamento de Antioquia y Municipio de Yolombó por valor de $ 1.878.224.169; representados de la siguiente manera:

| | | |
|---|---|---|
| Departamento de Antioquia | | 1.626.223.584,00 |
| Municipio de Yolombó | | 252.000.585,00 |

**Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes sector priv.**

Corresponde a donaciones realizadas por las entidades privadas tales como, Universidad Cooperativa de Colombia, E.S.E.San Vicente de Paul de remedios, universidad CES y COHAN

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | **Cr** | **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN** | **53.228.779.566,00** | **37.294.062.623,00** | **15.934.716.943,00** |
| **4.3** | **Cr** | **Venta de servicios** | **52.689.513.315,00** | **37.206.542.763,00** | **15.482.970.552,00** |
| 4.3.12 | Cr | Servicios de salud | 52.796.280.012,00 | 37.495.758.138,00 | 15.300.521.874,00 |
| 4.3.95 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -106.766.697,00 | -289.215.375,00 | 182.448.678,00 |
| **4.8** | **Cr** | **Otros ingresos** | **539.266.251,00** | **87.519.860,00** | **451.746.391,00** |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 12.218.019,00 | 7.792.498,00 | 4.425.521,00 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 222.020.726,00 | 79.727.362,00 | 142.293.364,00 |
| 4.8.31 | Cr | Reversión de provisiones | 305.027.506,00 | 0,00 | 305.027.506,00 |

### 4.3.12.08 URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 2.34% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 1.235.927.616.

### 4.3.12.17 SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 1.89% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 1.000.245.169.

### 4.3.12.18 SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 5.16% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 2.722.060.815.

### 4.3.12.19 SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 1.39% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 731.512.411.

### 4.3.12.20 SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 1.02% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 539.434.430.

### 4.3.12.27 HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 17.48% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 9.227.969.919.

### 4.3.12.36 QUIROFANO Y SALA DE PARTO

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la 2023, presenta una participación del 23.61% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 12.467.319.629.

**4.3.12.37 QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 2,31% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 1.216.987.790.

**4.3.12.46 APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 13.05% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 6.890.963.575.

**4.3.12.47 APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 6.64% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 3.506.613.493.

**4.3.12.49 APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 5.50% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 2.905.051.657.

**4.3.12.62 APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 13.90% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 7.339.077.760,82.

**4.3.12.94 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS**

Corresponde a los servicios prestados por la Entidad durante la vigencia 2023, presenta una participación del 5.39% del total de los ingresos de servicios de salud; el valor asciende a la suma de $ 2.844.782.533,03.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | **Db** | **GASTOS** | **14.709.096.865,00** | **13.467.642.573,00** | **1.241.454.292,00** |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 10.933.455.277,00 | 10.500.458.664,00 | 432.996.613,00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1.950.924.734,00 | 1.781.752.791,00 | 169.171.943,00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 1.824.716.854,00 | 1.185.431.118,00 | 639.285.736,00 |

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

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | **Db** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS** | **10.933.455.277,00** | **10.500.458.664,00** | **432.996.613,00** |
| **5.1** | **Db** | **De Administración y Operación** | **10.933.455.277,00** | **10.500.458.664,00** | **432.996.613,00** |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 666.179.109,00 | 625.546.051,00 | 40.633.058,00 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 110.765.912,00 | 112.395.640,00 | -1.629.728,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 167.550.593,00 | 163.838.068,00 | 3.712.525,00 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 33.480.723,00 | 32.758.780,00 | 721.943,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 322.246.053,00 | 254.025.825,00 | 68.220.228,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 10.149.540,00 | 9.541.474,00 | 608.066,00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 9.475.568.376,00 | 9.187.134.189,00 | 288.434.187,00 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 147.514.971,00 | 115.218.637,00 | 32.296.334,00 |

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **5.3** | **Db** | **DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES** | **1.950.924.734,00** | **1.781.752.791,00** | **169.171.943,00** |
| | **Db** | **DETERIORO** | **542.598.911,00** | **154.937.686,00** | **387.661.225,00** |
| 5.3.47 | Db | De cuentas por cobrar | 542.598.911,00 | 154.937.686,00 | 387.661.225,00 |
| | | **DEPRECIACIÓN** | **965.633.511,00** | **696.850.618,00** | **268.782.893,00** |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 965.633.511,00 | 696.850.618,00 | 268.782.893,00 |
| | | **PROVISIÓN** | **442.692.312,00** | **929.964.487,00** | **-487.272.175,00** |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 442.692.312,00 | 929.964.487,00 | -487.272.175,00 |

## 29.7. Otros gastos

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **5.8** | **Db** | **OTROS GASTOS** | **1.824.716.854,00** | **1.185.431.118,00** | **639.285.736,00** |
| **5.8.02** | **Db** | **COMISIONES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5.8.04** | **Db** | **FINANCIEROS** | **1.622.321.717,00** | **1.158.751.451,00** | **463.570.266,00** |
| 5.8.04.23 | Db | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 1.560.863.346,00 | 1.158.751.451,00 | 402.111.895,00 |
| 5.8.04.39 | Db | Intereses de mora | 61.458.371,00 | | 61.458.371,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.8.90** | **Db** | **GASTOS DIVERSOS** | **60.564.450,00** | **0,00** | **60.564.450,00** |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 60.564.450,00 | | 60.564.450,00 |
| **5.8.95** | **Db** | **DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS** | **141.830.687,00** | **26.679.667,00** | **115.151.020,00** |
| 5.8.95.09 | Db | Servicios de salud | 141.830.687,00 | 26.679.667,00 | 115.151.020,00 |

## 5.1.01.01 SUELDOS DEL PERSONAL

Corresponde a los gastos de nómina de la planta administrativa de la vigencia 2023; el valor asciende a la suma de $ $ 666.179.109, con respecto a la vigencia anterior el incremento fue de $40.633.056.

## 5.1.04.01 APORTES AL ICBF

Representa el valor en pago de aportes parafiscales en los que incurrió la Entidad durante la vigencia 2023, su valor al cierre es de $ $ 20.088.435, con respecto al año anterior el valor asciende a la suma de $433.168.

## 5.1.04.02 APORTES AL SENA

Representa el valor en pago de aportes parafiscales en los que incurrió la Entidad durante la vigencia 2023; el valor asciende a la suma de $ $ 13.392.288.

## 5.1.11 GASTOS GENERALES

Los gastos generales suman $ $ 9.475.568.376, los más representativos en la vigencia 2023 son los siguientes:

**5.1.11.15 Mantenimiento $ 2.004.301.270**
**5.1.11.49 Servicio Aseo $ 915.214.581**
**5.1.11.79 Honorarios $ 3.847.740.868**

Estos honorarios en su gran mayoría corresponden principalmente a Sintracol, por la prestación de los servicios del personal por contrato tanto administrativo como asistencial y a los honorarios de los demás profesionales que prestan sus servicios en la entidad.

### 5.3.60 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos son depreciados por el método de línea recta, con las vidas útiles definidas para cada activo. Los activos que tengan un valor menor a 2SMMLV se deprecian dentro de la misma vigencia o se lleva directamente al gasto.

### 5.8.04.23 PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS

Corresponde a las glosas no subsanadas de varias vigencias anteriores y de la vigencia actual estas pérdidas están amparadas en actas de conciliaciones con las diferentes EPS, durante la vigencia.: el valor asciende a la suma de $ 1.560.863.346 y representan el 8.71% del total de los gastos.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **6** | **Db** | **COSTOS DE VENTAS** | **37.229.516.258,00** | **27.430.948.317,00** | **9.798.567.941,00** |
| **6.3** | **Db** | **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS** | **37.229.516.258,00** | **27.430.948.317,00** | **9.798.567.941,00** |
| 6.3.10 | Db | Servicios de salud | 37.229.516.258,00 | 27.430.948.317,00 | 9.798.567.941,00 |

### 30.2. Costo de ventas de servicios

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| **6.3** | **Db** | **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS** | **37.229.516.258,00** | **27.430.948.317,00** | **9.798.567.941,00** |
| **6.3.10** | **Db** | **SERVICIOS DE SALUD** | **37.229.516.258,00** | **27.430.948.317,00** | **9.798.567.941,00** |
| 6.3.10.01 | Db | Urgencias - Consulta y procedimientos | 5.323.416.586,00 | 4.761.954.686,00 | 561.461.900,00 |
| 6.3.10.15 | Db | Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos | 1.534.950.886,00 | 895.811.563,00 | 639.139.323,00 |
| 6.3.10.16 | Db | Servicios ambulatorios - Consulta especializada | 2.853.751.678,00 | 2.296.731.817,00 | 557.019.861,00 |
| 6.3.10.17 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral | 355.609.167,00 | 281.377.583,00 | 74.231.584,00 |
| 6.3.10.18 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención | 989.124.395,00 | 771.695.189,00 | 217.429.206,00 |
| 6.3.10.19 | Db | Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales | 1.177.421.722,00 | 0,00 | 1.177.421.722,00 |
| 6.3.10.25 | Db | Hospitalización - Estancia general | 10.841.796.905,00 | 8.072.670.688,00 | 2.769.126.217,00 |
| 6.3.10.35 | Db | Quirofanos y salas de parto | 8.082.843.846,00 | 5.590.945.510,00 | 2.491.898.336,00 |
| 6.3.10.40 | Db | Apoyo diagnostico-laboratorio clinico | 2.504.941.958,00 | 1.756.285.478,00 | 748.656.480,00 |
| 6.3.10.41 | Db | Apoyo diagnostico-imagenologia | 1.627.206.945,00 | 1.330.416.937,00 | 296.790.008,00 |
| 6.3.10.43 | Db | Apoyo diagnostico-otras unidades de apoyo | 207.792.311,00 | 205.701.888,00 | 2.090.423,00 |
| 6.3.10.56 | Db | Apoyo terapéutico-farmacia e insumos hospitalarios | 730.516.827,00 | 995.963.023,00 | -265.446.196,00 |
| 6.3.10.66 | Db | Servicios conexos a la salud-servicios de ambulancias | 736.023.992,00 | 471.393.955,00 | 264.630.037,00 |
| 6.3.10.67 | Db | Servicios conexos a la salud - otros servicios | 264.119.040,00 | | 264.119.040,00 |

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

El efectivo disminuyo en la suma de $ 450.395.097; es decir que el flujo de efectivo disminuyo ya que paso de 604.198.901 a 153.803.804.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO | -450.395.097 | -299.751.678 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | 604.198.901 | 903.950.579 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 153.803.804 | 604.198.901 |

MARYCELLY AGUDELO BARRIENTOS
Contadora Pública T.P. No. 130671-T