

E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA EMPRESAS NO COTIZANTES 01-01-2023 AL 31-12-2023

INFORMACION CONTABLE PUBLICA-CONVERGENCIA ESTADO DE RESULTADOS SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

MORRESOS 7.391.728.946 6.185.497.454 1.206.231.492 20 20 23 22 25 25 25 25 25 25	CODIGO) NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
MGRESOS 7.391.728.946 6.185.497.454 1.206.231.492 20		INGRESOS OPERACIONALES	7.391.728.946	6.185.497.454	1.206.231.492	20%
A31 VENTA DE SERVICIOS 7.391.728.946 6.185.497.454 1.206.231.492 20	4	=				20%
A.3.12 SERVICIOS DE SALUD 7.392.359.621 6.185.497.454 1.206.862.167 20						20%
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD 3.176.415.875 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76 2.76 2.501.557.438 674.858.437 2.76						20%
COSTOS DE VENTAS 3.176.415.875 2.501.557.438 674.858.437 27 27 27 27 27 27 27	4.3.95		-630.675	0	-630.675	0%
COSTOS DE VENTAS 3.176.415.875 2.501.557.438 674.858.437 2.77		COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
CASTOS DE OPERACIÓN (51 Y 53)	6	COSTOS DE VENTAS	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
STATES	6.3	COSTOS DE VENTAS	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
S.1 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN 4.63.908.136 3.380.981.907 1.082.926.229 3.2		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	4.690.106.245	3.579.471.975	1.110.634.270	31%
SUELDOS Y SALARIOS		_				
S.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS 323.291.376 288.723.511 34.567.865 12						32%
5.1.04 APORTES SOBRE LA NOMINA 59.944.300 53.493.100 6.451.200 12						22%
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES 633.579.470 498.748.149 134.831.321 27						12%
S.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS						12%
S.1.11 GENERALES 1.650.199.710 1.092.157.210 558.042.500 51						27%
Table						32%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES 226.198.109 198.490.068 27.708.041 14 5.347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR 65.888.629 52.522.880 13.365.749 25 5.3.57 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR 65.888.629 52.522.880 13.365.749 25 5.3.57 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES 0 0 0 0 0 0 0 0 0						14%
198.490.068 27.708.041 14	5.1.20	•	16.994.990	10.093.932	2.301.038	14%
5.3.47 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR 65.888.629 52.522.880 13.365.749 25						
5.3.57 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0						14%
5.3.60 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 146.297.292 135.308.047 10.989.245 8 5.3.66 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES 14.012.188 10.659.141 3.353.047 31 5.3.68 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS 0						25%
14.012.188						0%
RESULTADO OPERACIONAL -474.793.174 104.468.041 -579.261.215 -554		·				8%
RESULTADO OPERACIONAL -474.793.174 104.468.041 -579.261.215 -554.						31%
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES 226.854.834 302.683.577 -75.828.743 -25 4.4 OTROS INGRESOS 226.854.834 302.683.577 -75.828.743 -25 4.8 OTROS INGRESOS 412.394.054 8.762.535 403.631.519 4606 4.8.02 FINANCIEROS 14.994.722 6.967.840 8.026.882 115 4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	U	U	Ü	0%
4.4.30 SUBVENCIONES 226.854.834 302.683.577 -75.828.743 -25.828.743 4.8 OTROS INGRESOS 412.394.054 8.762.535 403.631.519 4606 4.8.02 FINANCIEROS 14.994.722 6.967.840 8.026.882 115 4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0		RESULTADO OPERACIONAL	-474.793.174	104.468.041	-579.261.215	-554%
4.4.30 SUBVENCIONES 226.854.834 302.683.577 -75.828.743 -25.828.743 4.8 OTROS INGRESOS 412.394.054 8.762.535 403.631.519 4606 4.8.02 FINANCIEROS 14.994.722 6.967.840 8.026.882 115 4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	4.4	TD ANCEEDENCIAC V CHOVENCIONEC	226 054 024	202 602 577	75 020 742	2504
4.8 OTROS INGRESOS 412.394.054 8.762.535 403.631.519 4606 4.8.02 FINANCIEROS 14.994.722 6.967.840 8.026.882 115 4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 5.8 0TROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0						-25%
4.8.02 FINANCIEROS 14.994.722 6.967.840 8.026.882 115 4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 0 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8,02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8,04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	4.4.50	SOUVENCIONES	220.034.034	302.003.377	-73.020.743	-2370
4.8.08 OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 397.399.332 1.794.695 395.604.637 22043 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 -75 -8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100	4.8	OTROS INGRESOS	412.394.054	8.762.535	403.631.519	4606%
SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE) 5.4 TRANSFERENCIAS 0 0 0 0 5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	4.8.02	FINANCIEROS	14.994.722	6.967.840	8.026.882	115%
5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	4.8.08	· ·	397.399.332	1.794.695	395.604.637	22043%
5.4 24 SUBVENCIONES 0 0 0 0 5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	5.4	TRANSFERENCIAS	0	0	0	0%
5.8 OTROS GASTOS 61.999.410 272.632.462 -210.615.052 -77 5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0						0%
5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	5.121	00212.10.0.120	· ·	· ·	Ü	070
5.8,01 INTERESES 0 18.000 -18.000 -100 5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0	5.8	OTROS GASTOS	61.999.410	272.632.462	-210.615.052	-77%
5.8.02 COMISIONES 4.051.340 3.785.763 265.577 7 5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0						-100%
5.8.04 FINANCIEROS 9.911.270 0 9.911.270 0			4.051.340			7%
5.8.90 GASTOS DIVERSOS 48.036.800 268.828.699 -220.791.899 -82	5.8.04	FINANCIEROS	9.911.270		9.911.270	0%
	5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.036.800	268.828.699	-220.791.899	-82%
5.9.05 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS (UTILIDAD 102.456.304 143.281.691 -40.825.387 -28	5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS (UTILIDAD	102.456.304	143.281.691	-40.825.387	-28%

FIRMA

NOMBRE JORGE ALBERTO LEMUS BELLO

PLE

CARGO GERENTE

ENTIDAD E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

FIRMA NOMBRE **CARGO** TP

VICTOR A. ARCE OSPINO **CONTADOR PUBLICO**

217735



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SENORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA EMPRESAS NO COTIZANTES

01-01-2023 AL 31-12-2023

INFORMACION CONTABLE PUBLICA-CONVERGENCIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	O NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
	ACTIVO	4 254 045 526	4 507 407 053	450 (44 (44	200/
1.1	ACTIVO CORRIENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.274.817.536 386.250.095	1.796.186.973 705.295.088	-478.641.611 -319.044.993	-29% -45%
1.1.05	CAJA	0	703.273.000	-317.044.773	0%
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	386.250.095	705.295.088	-319.044.993	-45%
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	0	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	616.642.960	793.122.935	-139.234.149	-22%
1.3.19.	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	827.954.757	746.043.027	81.911.730	11%
	4 SUBVENCIONES POR COBRAR 0 GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA	0	99.602.788	-99.602.788	-100%
1.3.19.8	ANTICIPADO	-203.196.123	-52.522.880	-150.673.243	287%
1.3.84.9	0 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.427.417	0	0	0%
1.3.19.8	6 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-121.543.091	0	-121.543.091	0%
1.5	INVENTARIOS	271.924.481	292.286.950	-20.362.469	-7%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	0	0%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	280.924.481	301.286.950	-20.362.469	-7%
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-9.000.000	-9.000.000	0	0%
1.9	OTROS ACTIVOS	0	5.482.000	-5.482.000	-100%
1.9.05	ANTICIPO Y AVANCES	0	48.000	-48.000	-100%
1.9.06 1.9.09	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	5.434.000	-5.434.000	-100% 0%
1.9.09	ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	0	0	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE	5.098.177.602	4.803.455.438	294.722.164	6%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.046.021.747	1.275.270.770	-229.249.023	-18%
1.3.19 1.3.24	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.046.021.747	1.560.797.485	-514.775.738	-33%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	0	0 -285.526.715	0 285.526.715	0% -100%
1.5	INVENTARIOS	0	0	0	0%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0	0%
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	0	0	0	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.807.794.217	3.275.244.842	532.549.375	16%
1.6.05	TERRENOS	12.600.000	12.600.000	0	0%
1.6.40	EDIFICACIONES	2.099.360.755	1.721.851.290	377.509.465	22%
1.6.45 1.6.50	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES REDES, LINEAS Y CABLES	139.322.516 47.499.500	139.322.516 39.300.000	0 8.199.500	0% 21%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.533.300	16.533.300	0.199.300	0%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	863.600.919	744.434.319	119.166.600	16%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	571.892.547	477.946.929	93.945.618	20%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	391.925.658	382.233.398	9.692.260	3%
1.6.75 1.6.80	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	486.125.834 3.986.188	486.125.834 2.091.357	0 1.894.831	0% 91%
1.0.00	HOTELERIA	3.966.188	2.091.357	1.694.631	91%
1.6.85	DEPRECIACION AUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-825.053.000	-747.194.101	-77.858.899	10%
1.9	OTROS ACTIVOS	244.361.638	252.939.826	0 - 8.578.188	-3%
1.9.05	ANTICIPO Y AVANCES	0	0	0	0%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.434.000	0	5.434.000	0%
1.9.09	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	209.503.265	209.503.265	0 5 721 745	0%
1.9.70 1.9.75	ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	65.339.191 -35.914.818	71.060.936 -27.624.375	-5.721.745 -8.290.443	-8% 30%
	INTANGIBLES (CR) TOTAL ACTIVO	6.372.995.138	6.599.642.411	-183.919.447	-3%
	TOTALDUTTO	0.3/4.773.130	0.377.044.411	-103.717.447	-370

	PASIVO CORRIENTE	486.668.034	509.803.700	-23.135.666	-5%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	235.900.545	75.571.972	160.328.573	212%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.791.940	5.000.000	9.791.940	196%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.285.018	27.613.650	9.671.368	35%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	7.796.790	7.755.014	41.776	1%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBR	22.068.208	16.532.208	5.536.000	33%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	85.123.989	0	85.123.989	0%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	68.834.600	18.671.100	50.163.500	269%
		0			
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	250.767.489	148.074.072	102.693.417	0%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	250.767.489	148.074.072	102.693.417	0%
				0	
2.7	PROVISIONES	0	0	0	0%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%
				0	- 70
2.9	OTROS PASIVOS	0	286.157.656	-286.157.656	-100%
			0	0	0%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	286.157.656	-286.157.656	-100%
2.7.10		· ·	200.107.000	200.107.000	10070
	PASIVO NO CORRIENTE	232.482.196	538.450.107	-243.828.699	-57%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	232.482.196	294.621.408	0	-21%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	0%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	0	0	0	0%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBR	0	0	0	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	232.482.196	294.621.408	0	-21%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0%
2.4.70	OTRAS COLIVIAS I OR I AGAIX	U	U	U	0%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	0	0	0%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0	0	0%
2.5.11	DENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	U	U	U	0%
2.7	DDOMEC	0	242 020 600	242 020 600	
	PROVISIONES	0	243.828.699	-243.828.699	-100%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	U	243.828.699	-243.828.699	-100%
2.9	OTROS PASIVOS	0	0	0	0%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	U	U	U	0%
	TOTAL PASIVO	719.150.230	1.048.253.807	-329.103.577	-31%
-					
	PATRIMONIO				
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	5.653.844.908	5.551.388.604	102.456.304	2%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4.316.118.997	4.316.118.997	0	0%
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.235.269.607	1.091.987.916	143.281.691	13%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	102.456.304	143.281.691	-40.825.387	-28%
3.2.68	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MERCAD	0	0	0	0%
PASIVO	MAS PATRIMONIO	6.372.995.138	6.599.642.411	-226.647.273	-3%
CUENT	AS DE ORDEN				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	125.715.950	382.222.555	-256.506.605	-67%
8.3.33	FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS	125.715.950	382.222.555	-256.506.605	670/
	DECALUD				-67%

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	125.715.950	382.222.555	-256.506.605	-67%
8.3.33	FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	125.715.950	382.222.555	-256.506.605	-67%
8.9	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-125.715.950	-382.222.555	256.506.605	-67%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (CR)	-125.715.950	-382.222.555	256.506.605	-67%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	621.129.177	1.001.477.918	-380.348.741	-38%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	621.129.177	1.001.477.918	-380.348.741	-38%
9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	-621.129.177	-1.001.477.918	380.348.741	-38%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	-621.129.177	-1.001.477.918	380.348.741	-38%

FIRMA

NOMBRE JORGE ALBERTO LEMUS BELLO GERENTE

CARGO CARMEN

FIRMA NOMBRE CARGO TP

VICTOR ANTONIO ARCE OSPINO

CONTADOR PUBLICO 217735- T



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA **EMPRESAS NO COTIZANTES**

01-01-2023 AL 31-12-2023 INFORMACION CONTABLE PUBLICA-CONVERGENCIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

Saldo de Patrimonio a 01-01-2023 Variaciones Patrimoniales Saldo de Patrimonio a 31-12-2023

Valores 5.551.388.606 102.456.304 5.653.844.910

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	DIC 2023.	DIC 2022.	VARIACION	
PARTIDAS SIN VARIACION			ı	102.456.304
Capital fiscal Impactos por transicion al nuevo marco de	4.316.118.997	4.316.118.997	0	
regulacion	0	0	0	
INCREMENTOS				
Resultado de ejercicios anteriores	1.235.269.609	1.091.987.918	143.281.691	
Resultado del ejercicio	102.456.304	143.281.691 -	40.825.387	
DISMINUCIONES				
Resultado de ejercicios anteriores	0	0	0	
Resultado del ejercicio	0	0	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				102.456.304

FIRMA

CARGO **ENTIDAD**

CARMEN

NOMBRE JORGE ALBERTO LEMUS BELLO

GERENTE

E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL

FIRMA NOMBRE **CARGO**

TP

VICTOR A. ARCE OSPINO **CONTADOR PUBLICO**

217735





Estado de Flujos de Efectivo Método Indirecto A CORTE DE DICIEMBRE 31 DEL 2023

(Cifras Expresada En Pesos Colombianos \$) DICIEMBRE 31 DEL 2023

Flujos de efectivo de actividad de operación

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	NOTA	102.456.304
Ajustes para Concliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:		
Gasto por Intereses		0
Ingreso por Intereses		0
Ingreso por Dividendos		0
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas		0
Gasto por Impuestos a las Ganancias		0
Ganancias (pérdidas) no distribuidas de asociadas		0
Ajustes No Monetarios:		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	29	226.198.109
Depreciación, Amortización y Agotamiento	29	220.190.109
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable		0
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta		0
		_
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades de Inversión		_
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles		0
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio		0
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	139.234.149
(Aumento) Disminución en Inventarios	9	20.362.469
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos		0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros		0
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	21	160.328.573
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	22	102.693.417
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones		-529.986.355
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)		118.830.362
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones		221.286.666
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0
Fluins de Ffectivo y Faujvalente al Ffectivo Procedente de (Htilizados en) Actividades de Operación		221.286.666
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		221.200.000
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión		
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		0
Pérdida control de subsidiarias u otros negocios		0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0
Venta de Activos Intangibles		0
Venta de Otros Activos de largo plazo		0
Subvenciones del gobierno		0
Intereses Recibidos		0
Dividendos Recibidos		0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros		0
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	10	-532.549.374
Compra de Activos Intangibles		0

Compra de Otros Activos de largo plazo		-7.782.285
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión		-540.331.659
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:		
Obtención de Préstamos		0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0
Emisión de Acciones		0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		0
Subvenciones del gobierno		0
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:		
Amortización o pago de Préstamos		0
Pasivos por Arrendamiento Financiero		0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		0
Intereses pagados		0
Dividendos pagados		0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación		0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio		-319.044.993
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		-319.044.993
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5	705.295.088
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		386.250.095

FIRMA

ENTIDAD

NOMBRE JORGE ALBERTO LEMUS BELLO

CARGO **GERENTE**

E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

FIRMA NOMBRE **CARGO** TP

VICTOR A. ARCE OSPINO CONTADOR PUBLICO

217735

Nit: 819.002.534-1

NOTA A LOS ESTADOS FINNACIEROS A CORTE, DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2.023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE NUESTRA SENORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA, identificada con Nit. 819002534-1 Código de Habilitación 4731800245, con domicilio en la ciudad de Guamal Magdalena, con dirección en la Calle 10 Carrera 5 Esquina, cuyo objeto social es la Prestación de Servicios de Salud de Baja Complejidad, se Constituyó mediante Decreto 1065 del 30 de Diciembre de 1996 expedido por la Gobernación del Departamento del Magdalena, con vigencia Indefinida.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contabilidad y los Estados Financieros de la ESE, están ceñidos a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y sus modificatorios, Manual de Procedimientos Contables de la Contaduría general de la Nación, adoptado por la Resolución 356 de 2007, Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), Adoptados por las leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011 y las Normas de Información Contable (NIC).

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La NIC 8 Define las Políticas contables como los principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros. Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinan aplicando la NIIF en cuestión, y considerando además cualquier Guía de Implementación relevante emitida por el IASB para esa NIIF.

La NICSP 3 Define las Políticas Contables: Como los principios, bases, convencionalismos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

En la preparación, presentación y conservación de información contable la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, que contiene la regulación contable de tipo general y especifico que deben aplicar las entidades públicas. Así



mismo, acoge la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite el ente regulador.

La ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, como entidad Publica se acoge a la normatividad de los entes rectores como se describe a continuación:

La Resolución 354 del 2007 expedida por la UAE, Contaduría General de la Nación (CGN) por la Cual se Adoptó el régimen de Contabilidad Pública, Conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de procedimientos y la Doctrina Contable Publica.

La Resolución 356 del 2007, Expedida por la CGN, por la cual se Adoptó el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Publica integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables y los Instructivos Contables.

La Ley 1314 del 2009, ley que adopta la intervención económica para expedir normas contables, de información financiera, que conformen un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.

La Resolución 414 del 2014 de la CGN, Por el cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, Aplicables a las entidades definidas en su Artículo 2°, Modificado por el parágrafo 1° del Articulo 3 de la Resolución 663 de 2015.

La Resolución 139 del 2015, Modificada por la Resolución 466 del 2016, Expedida por la CGN, por la Cual se Adopta el Nuevo Catálogo General de Cuentas, para empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y no Captan ni administran Ahorro del Publico.

La NIIF 1. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La principal razón de la elaboración del presente manual es con el objetivo de que la ESE Nuestra Señora del Carmen de Guamal Magdalena, obtenga mejores resultados en el registro de las operaciones, para la obtención de información razonable y fiable. Se iniciará detallando los elementos del contenido del manual, manteniendo la estructura idónea e integrando apropiadamente las políticas para cada uno de los estados financieros y para los elementos que los componen.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La ESE Nuestra Señora del Carmen, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un periodo dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:



• Adopción de la Normativa Contable aplicable.

La ESE, para preparar y elaborar los Estados Financieros adoptó como marco de referencia la Resolución 414 del 2014 y el Cronograma de la Resolución 663 del 2015, a partir de enero de 2016, como Periodo de Transición.

La Gerencia es la principal responsable, en velar que el Estado de Situación Financiera de Apertura y los demás Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece el Nuevo Marco Normativo, para las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público.

Los Estados financieros recopilan los hechos económicos de una entidad única que no tiene entidades agregadas.

Supuestos contables

La ESE Hospital, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) Base de acumulación (o devengo): La ESE Hospital, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.
- b) **Negocio en marcha:** La entidad preparará el Estado de Situación Financiera de Apertura con la información Reportada con corte a 31 de Diciembre 2015, Aplicando el Nuevo Marco Normativo, y continuará sus actividades de operación durante la Vigencia 2016, con el Marco Normativo anterior y a partir del 1 de Enero 2017, Presentara para todos los Efectos todos sus estados Financieros con el Nuevo marco Normativo.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION

2.1. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) **Costo Histórico**: Para los activos de la ESE Hospital, el Costo Histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras



partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) **Valor Razonable**: La ESE Hospital, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. (NIC 2, Par 6)

Características cualitativas

La ESE Hospital, al elaborar el Estado de Situación Financiera de Apertura y sus Posteriores Estados Financieros, aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda Ajustarse al Manual de Procedimientos Contables y a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La entidad expresará en los encabezados de los Estados Financieras la utilización de la moneda funcional, la cual es el \$ (peso colombiano).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Todas las transacciones realizadas por la ESE Nuestra Señora del Carmen, son en moneda nacional, es decir el peso colombiano, no hacemos ningún registro en moneda extraniera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Son todos aquellos sucesos, ya sean favorables o desfavorables que se han producido entre la fecha de presentación y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión. Pueden identificarse dos tipos de eventos: (NICSP 14, Par 5)

- a. Aquellos que suministran evidencia de condiciones que ya existían en la fecha de presentación (hechos posteriores a la fecha de presentación que implican ajuste); y
- b. Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después de la fecha de presentación (hechos posteriores a la fecha de presentación que no implican ajuste).

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del Balance

La ESE Hospital debe proceder a modificar los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha de presentación que impliquen ajustes. (NICSP 14, Par 10)

La empresa modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o



errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (NICSP 14, Par 11, It a)

La ESE debe proceder a modificar los importes ocurridos, después de la fecha de presentación, que indique el deterioro de un activo a esa fecha, o bien la necesidad de ajustar la perdida por deterioro reconocida previamente para tal activo. (NICSP 14, Par 11, It b)

Los hechos económicos se registran en la fecha en que ocurren, si después del cierre contable ocurre un hecho que implique un ajuste a las cuentas de activo, pasivo o cualquier otra cuenta, se procede a hacer el respectivo ajuste en la fecha en la que nace la necesidad.

Revelación de hechos que no implican ajustes

La empresa no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes. La empresa solo realizara su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (NICSP 14, Par 12).

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

3.1 Juicios.

La ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, contabilizará los cambios de política contable de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

- a. Cambio en los requerimientos de la NIIF Plenas, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación.
- b. Cuando la entidad haya elegido seguir la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC 39 revisada.
- c. Cuando la entidad haya elegido seguir la NICSP 29 y 30 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento, Medición e Información a Revelar" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en las NICSP 29 y 30 revisada.
- d. Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva.
- e. La información a revelar sobre un cambio de política contable, se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, una entidad revelará lo siguiente:



- > La naturaleza del cambio en la política contable
- ➤ Para el periodo corriente y para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
- ➤ El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
- Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados.

3.2. Estimaciones y supuestos

Representa las estimaciones contables de la E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen de Guamal Magdalena.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A la fecha la ESE Nuestra Señora del Carmen no tiene ningún tipo de obligaciones ni cuentas por cobrar a Entidades Financieras.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19

A raíz de la Emergencia Sanitaria Mundial por la que estamos atravesando, se hizo necesario hacer registros tanto para los recursos recibidos por parte del gobierno para afrontar la pandemia, como para los pagos que se hicieron por este mismo concepto, además de ello los reportes requeridos por el ministerio sobre la ejecución de los recursos entregados a la entidad y el reporte en la plataforma CHIP correspondiente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros Básicos son: El Balance General, El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivos. Y por Única Vez el Estado de Situación Financiera de Apertura. Las Notas a los Estados contables forman parte integral de los Mismos.

Los Estados Contables Básicos, se preparan al finalizar el periodo contable, efectuando los ajustes y cierre de las operaciones en los libros de contabilidad.

Los Estados Financieros de periodos intermedios, corresponden a los que se preparan durante el transcurso del periodo contable, sin que esto signifique el cierre de las operaciones. Para este propósito, se deben usar métodos alternativos que permitan calcular los resultados y que no alteren la razonabilidad de los mismos.

En su elaboración y divulgación deben tenerse en cuenta las siguientes directrices:

1. Encabezado: Deben presentarse con un encabezado que contenga el nombre completo de la ESE Hospital, el nombre del Estado contable Básico, la fecha de corte o el periodo al que corresponde, indicando el día, mes en letras, ano y el



nivel de precisión utilizado en la presentación de las Cifras (Millones, Miles, Pesos, centavos).

- **2. Referencias Cruzadas:** Deben usarse referencias que permitan el cruce de cada uno de los conceptos y valores con las notas a los Estados Contables, mostrando el numero de la Nota relacionada.
- **3. Responsables:** Los funcionarios responsables por el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con la preparación y presentación de los estados contables básicos son el representante legal y contador público a cuyo cargo este la contabilidad de la entidad contable pública. Así mismo, estos funcionarios deben certificar los mencionados estados contables, conforme lo indican las normas técnicas.
- **4. Certificación**: Consiste en un escrito que contenga la declaración expresa y breve de que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de contabilidad Publica en Colombia, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la ESE. Además, que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:
 - **a.** Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la ESE Hospital durante el Periodo contable.
 - **b.** Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
 - c. Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen.
 - **d.** Que los Activos representan un potencial de Servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal de la ESE Hospital, en la fecha de corte.

La Certificación se afectará cuando los estados contables sean modificados por decisión de la junta directiva de la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, o por las autoridades gubernamentales, y en consecuencia deben certificarse nuevamente. La Certificación de los Estados contables Básicos debe estar firmada por el Representante legal de la ESE Hospital y por el contador público con el número de tarjeta Profesional Vigente.

5. Firmas de los Estados Contables Básicos: Los Estados Contables Básicos deben estar firmados por el Representante Legal y el Contador Público, anteponiendo la Expresión (Ver Certificación Anexa). Para el efecto deben



escribirse, en forma legible, los nombres y Apellidos de los responsables, cargo y el número de la Tarjeta Profesional del Contador.

- **6. Publicación de los estados contables básicos:** El Representante Legal debe garantizar la Publicación de los Estados Contables Básicos certificados, junto con la declaración de la Certificación, en un lugar visible de la ESE Hospital. Con una periodicidad mensual.
- **7. Estructura de los estados contables básicos**: Se preparan de acuerdo con los criterios definidos en las normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes contables.

Políticas Contables para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura

El Estado de situación financiera de Apertura es aquel en el que, por primera vez, se miden los activos pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del Nuevo Marco Normativo.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como Activos y Pasivos Corriente y no Corriente como categorías separadas. (NIIF 1).

Políticas Contables para la elaboración del Balance General

El Estado de situación financiera de Apertura es aquel en el que, por primera vez, se miden los activos pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del Nuevo Marco Normativo. La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como Activos y Pasivos Corriente y no Corriente como categorías separadas. (NIIF 1).

La estructura de los activos debe conservar el orden de liquidez a solvencia, y los pasivos su grado de exigibilidad; reflejando de esta forma los bienes, derechos, obligaciones y el patrimonio. Los saldos de Activo y Pasivo se clasifican en Corriente y no corriente, mostrándolos en forma comparativa con el periodo contable inmediatamente anterior. A nivel de la cuenta.

Para la clasificación de los Activos y pasivos en Corriente y no corriente se debe tener en cuenta lo definido en las normas técnicas relativas a los estados, el Criterio de contador en cuanto a la exigibilidad y las siguientes precisiones:

- Activo Corriente: Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 11 Efectivo y Equivalente al Efectivo
 - 13 Cuentas por Cobrar
 - 14 Prestamos por Cobrar
 - 15 Inventarios
- Activo no Corriente: Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 12 Inversiones e Instrumentos derivados



- 16 Propiedad Planta y Equipos
- 19 Otros Activos
- **Total Activos**: Representa la Sumatoria del Activo Corriente y no Corriente.
- Pasivo Corriente: Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 21 Operaciones de Banca Central.
 - 22 Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
 - 23 Prestamos por Cobrar
 - 24 Cuentas por Cobrar
 - 25 Beneficios a los Empleados
 - 26 Operación con Instrumentos derivados
 - 27 Provisiones
 - 29 Otros pasivos

Que tengan exigibilidad inferior a un afio.

- Pasivo no Corriente: Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 21 Operaciones de Banca Central.
 - 22 Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
 - 23 Prestamos por Cobrar
 - 24 Cuentas por Cobrar
 - 25 Beneficios a los Empleados
 - 26 Operación con Instrumentos derivados
 - 27 Provisiones
 - 29 Otros pasivos

Que tengan exigibilidad Superior a un ano.

- Total Pasivo: Representa la Sumatoria del Pasivo Corriente y no Corriente.
- **Patrimonio**: Es el resultado de Restarle a la Totalidad del Activo, la Totalidad de los Pasivos.

Políticas contables para la preparación y presentación del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental se presenta mostrando los saldos a nivel de la cuenta en forma comparativa con el periodo inmediatamente anterior, presentando las actividades ordinarias clasificadas en operacionales y no operacionales y las partidas extraordinarias, conforme lo define la norma técnica relativa a las Cuentas de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio



Es el Estado Contable que refleja la estabilidad financiera de la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen en el mediano plazo, su competitividad dentro del área de influencia, liquidez y cumplimiento de sus obligaciones en el corto plazo. (RES 001043 DE 2006).

Este estado se presenta partiendo del Saldo del Patrimonio del periodo contable anterior, al cual se le suma la variación total del patrimonio del periodo actual, para obtener el saldo final del patrimonio del Periodo actual.

El cálculo de cada una de las Variaciones de los niveles de cuentas que componen el patrimonio, se realiza restando de los saldos del periodo contable actual, los del periodo inmediatamente anterior.

El resultado de esta comparación se detalla indicando las cuentas que presentaron variaciones, clasificadas en incrementos y disminuciones; así como las partidas sin variación. La sumatoria de estos tres conceptos debe ser igual al valor de la variación del Patrimonio. Entre ellos tenemos (Incrementos, Disminuciones, Partidas sin Variación).

Presentación del estado de cambios en el patrimonio

La empresa elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al afio, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable que muestre: el estado integral total del periodo; los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidas; realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del periodo para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del periodo, cada partida de otro resultado integral).

Elaboración del estado de cambios en el patrimonio

Para la elaboración del estado de cambios en el patrimonio la empresa deberá mostrar en forma detallada:

- El Patrimonio Total
- El Capital Fiscal,
- Las utilidades obtenidas en el periodo,
- Las utilidades de Periodos Anteriores
- Las provisiones,
- El Pasivo según su clasificación (Corriente y no Corriente)
- las obligaciones Mercantiles
- Obligaciones Laborales.

Información a revelar en el estado de cambios en el patrimonio

La empresa revelará para cada componente una conciliación entre los importes en libros tanto al inicio como al final del periodo contable, revelando cambios con relación a:

- a) Estados Contables del Periodo a Reportar
- b) Resultado del ejercicio
- c) Variaciones del Patrimonio



- d) Cumplimiento de las Obligaciones Mercantiles
- e) Cumplimiento de las Obligaciones Laborales

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo

Es el Estado Contable que refleja las entradas y salidas de efectivo y equivalentes de efectivo. (NICSP 2, Par 8)

Este estado debe ser elaborado por la ESE Hospital, el cual debe revelar en forma comparativa con el periodo Contable inmediatamente anterior, a nivel de la cuenta, los fondos Provistos y utilizados, clasificados en actividades de Operación, Inversión y Financiación, para el Efecto deben Considerarse los siguientes aspectos:

Efectivo: Comprende el dinero en caja y los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes de efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Control: Es la potestad para dirigir las políticas financieras y de operación de otra entidad de forma que se beneficie de sus actividades.

Actividades de financiación: Son actividades que producen cambios en el tomarlo y composicion del capital aportado y en el endeudamiento de la entidad.

Actividades de Inversión: Son la adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.

Actividades de operación: Son las actividades de la entidad que no son actividades de inversión o financiación.

Fecha de presentación: Es la fecha del Último día del periodo sobre el que se informa al que se refieren los estados financieros.

La ESE Hospital, elaborará un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

Presentación del estado de flujo de efectivo

La ESE Hospital, elaborara un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

Elaboración del estado de flujo de efectivo

La empresa para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación, optara por el Método Directo.

El cual representa el origen y aplicación del efectivo y equivalentes al efectivo, relacionados con las actividades de operación, Inversión y Financiación, obteniendo los flujos netos de efectivo por cada una de estas actividades, para calcular el incremento o disminución neta del efectivo y equivalente al efectivo.



Para obtener el flujo neto de efectivo originado en las actividades de operación se registran las partidas que generan o requieran de efectivo para el desarrollo de las funciones relacionadas con el cometido estatal, tales como recaudos por deudores, Transferencias, avances y anticipos recibidos, depósitos recibidos en administración, así como los pagos originados por compra de inventarios y pago de proveedores, bienes y servicios pagados por anticipados, pago de acreedores, Pagos a Empleados, entre otros.

Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

La empresa presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión (la venta de Propiedades, Planta y equipos, o inversión que no ha sido clasificada a equivalentes a efectivo, entre otros y los valores pagados en la compra de estos mismos recursos) y financiación (Prestamos Recibidos, Deudas por opresiones de crédito público y financiamiento, Aportes de Capital, así como el pago de los dividendos y las amortizaciones por endeudamiento.

La empresa revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 5 (PUNTO 5.3) Equivalentes al efectivo.
 (PUNTO 5.4) Saldos en moneda extranjera
- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 7. (PUNTO 7.1) Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuesto (PUNTO 7.2) Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. (PUNTO 10.3) Construcciones en curso (PUNTO 10.5) Revelaciones adicionales
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. COMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 - (PUNTO 21.1.2) Subvenciones por pagar
 - (PUNTO 21.2) Revelaciones De baja en cuentas diferentes al pago de la deuda



- NOTA 23. PROVISIONES (PUNTO 23.3) Provisiones derivadas
- NOTA 24. OTROS PASIVOS

(PUNTO 24.2) Desglose - Pasivos para liquidar

(PUNTO 24.3) Desglose - Pasivos para trasladar

- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 27. PATRIMONIO

(PUNTO 27.2) Acciones

(PUNTO 27.3) Instrumentos Financieros

(PUNTO 27.4) Otro resultado integral (ORI) del periodo

• NOTA 28. INGRESOS

(PUNTO 28.3) Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS

(PUNTO 29.3) Transferencias y Subvenciones (PUNTO 29.4) Gasto público social (PUNTO 29.5) De actividades y/o servicios especializados

NOTA 30. COSTO DE VENTA

(PUNTO 30.1) Costo de venta de bienes

- NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CENSESION ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo hacen parte del activo de la Entidad, por ello los activos representan recursos controlados por la entidad producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros. Para que la ESE pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación. (1 año)
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero.



- d. Los recursos financieros que la empresa destine para uso por parte de un tercero, de los cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.
- e. Que el flujo financiero sea recaudado en periodos menores a 12 meses.
- f. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización sea de uso restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Políticas contables para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo y efectivo de uso restringido.

Medición inicial

La ESE Nuestra Señora del Carmen, llevara sus registros contables en moneda funcional representada por el \$ (peso colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción

El Efectivo de Uso Restringido, tendrá destinación especifica y se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta especifica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta especifica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

La ESE Hospital, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra caracteristica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta.

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	386.250.094	705.295.088	- 319.044.994	-45%
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	91.757.573	167.624.399	- 75.866.826	-45%
1.1.10.06	CUENTA AHORRO	294.492.521	537.670.689	- 243.178.168	-45%



Ctas Corrientes \$ 91.757.573 Ctas Ahorros \$ 294.492.521

DETALLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO A DICIEMBRE 31 2023

Entidad	No Cuenta	Tipo	Saldo Final
Nombre	N cuenta	Tipo	Valor
Banco Agrario	44230300162	Ahorro	289.643.001
Banco Agrario	442303000596	Ahorro	26.350
Banco Agrario	442303000571	Ahorro	843
Banco Agrario	4423030001282	Ahorro	-
Banco Agrario	442303001312	Ahorro	551.487
Banco Agrario	42300013713	Corriente	143.722
Banco Agrario	42300005552	Corriente	292.928
Banco Bogota	284289444	Ahorro	4.270.841
Banco Bogota	284068844	Corriente	91.320.923
	TOTAL		386.250.094,88

La E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen, presenta el siguiente saldo anterior en cuanto a los depósitos en sus cuentas en Instituciones Financieras, esto debido a los ingresos de los recursos que fueron originados por su actividad económica de la prestación de los servicios de salud.

La caja menor a 31 de Diciembre del año 2023, no presenta saldo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Este Rubro está Conformado por los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, es decir la venta de Servicios de Salud, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Para el cierre de la vigencia de Diciembre 2023, la cartera se encuentra distribuida en las siguientes cuentas:



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.662.664.706	2.068.393.705	- 405.728.999	-19,62%
1.3.19	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.670.780.380	2.306.840.512	- 636.060.132	-28%
1.3.19.01	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POR EPS SIN FACTURAR	-	347.366.036	- 347.366.036	- 1
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	345.342.843	271.844.450	73.498.393	27%
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	117.814.682	239.347.303	- 121.532.621	-51%
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	791.511.301	1.064.468.853	- 272.957.552	-26%
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD- IPS PRIVADAS FACT PEND X RADICAR	-	22.101.685	- 22.101.685	-100%
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUDPOR IPS PRIVADA - CON FACTURACION RADICADA	5.456.907	731.421	4.725.486	646%
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACION RADICADA	36.421.604	35.690.183	731.421	2%
1.3.19.18	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGUROS - CON FACTURACION RADICADA	98.588.715	81.131.482	17.457.233	22%
1.3.19.20	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA - CON FACTURACION RADICADA	313.061.204	222.048.105	91.013.099	41%
1.3.19.22	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACION RADICADA	23.826.102	23.664.692	161.410	1%
1.3.19.80	GIRO PREVIO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	- 203.196.124	- 1.553.698	-201642426	12978%
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	141.953.146	-	141.953.146	0%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	-	99.602.788	- 99.602.788	-100%
1.3.24.95	OTRAS SUVNECIONES	-	99.602.788	- 99.602.788	-100%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	113.427.417	-	113.427.417	0%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113.427.417		113.427.417	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 121.543.091	- 338.049.595	216.506.504	-64%
1.3.86.09	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	- 121.543.091	- 338.049.595	216.506.504	-64%,

La cartera presenta una disminución del 28%, con respecto al año inmediatamente anterior, debido a la gestión de cobro que ha presentado a la E.S.E

Presenta un saldo de \$ 1.662.664.706

NOTA 9. INVENTARIO

Son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento (NICSP 12).

Conformado por los siguientes elementos:

- Medicamentos
- Material Médico Quirúrgico
- Materiales y Reactivos de Laboratorio
- Materiales de Odontología
- Materiales para imane geología



- Elementos de aseo
 Dotación a trabajadores
- Repuestos
- Otros materiales y suministros

Medición inicial

√El costo de adquisición de Materiales y Suministros, para ser consumidos en la prestación del servicio de salud en la ESE, comprenderá el precio de compra, y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

- ✓ Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares estas se deducirán para determinar dicho costo.
- ✓ Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.
- ✓ Los Activos de Menor Cuantía se llevarán directamente al gasto o al Costo según corresponda.

Medición posterior

- ✓ La entidad al final de cada periodo sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por daños, obsolescencia, Vencimiento),
- ✓ El inventario se medirá al valor realizable Neto. Entendiendo que el valor realizable neto, hace referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de los inventarios, en el curso normal de la operación.
- ✓ Cuando se adquiere un inventario a través de una transacción sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable en la fecha de adquisición.
- √ La ESE utilizara el método de inventario de Promedio Ponderado.
- ✓ Cuando los Activos de la ESE, se hayan dañado, se efectuará un acta y se dará de baja de los inventarios. Luego se utilizarán los medios legales para rematarlos en el mercado.

El inventario se maneja, a través del Sistema de Inventarios de Promedios ponderados, al igual la ESE viene comprando los productos de acuerdo a las necesidades del servicio y contando con un stop de Materiales médicos y Medicamentos que garanticen la adecuada prestación del servicio, en tanto llegue el nuevo pedido a los proveedores.

9.1 Bienes y Servicios.



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	280.924.481	301.286.998	- 20.362.517	-7%
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	41.215.056	53.835.510	- 12.620.454	-23%
1.5.14.04	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	55.887.002	85.718.501	- 29.831.499	-35%
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	46.893.963	32.801.709	14.092.254	43%
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLOGICOS	32.537.332	26.605.810	5.931.522	22%
1.5.14.07	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	6.653.745	5.614.651	1.039.094	19%
1.5.14.09	REPUESTOS	768.826	768.826	-	0%
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	40.406.644	43.308.967	- 2.902.323	-7%
1.5.14.21	DOTACION A TRABJADORES	70.004	430.004	- 360.000	0%
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	56.491.909	52.203.020	4.288.889	8%,

Saldo a 31 Diciembre del año 2023, \$ 280.924.481

Corresponde al inventario por suministros de medicamentos, materiales médico – quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales imageneologia, repuestos, elementos de accesorios y aseo, papelería y otros materiales y suministros. Presenta una disminución del 7%

Medicamentos \$ 41.215.056 Materiales Médico- Quirúrgico \$ 55.887.002 Materiales Reactivos y Labora \$46.893.963 Materiales Odontológicos \$ 32.537.332 Materiales para imagenologia \$ 6.653.745 \$ 768.826 Repuestos Elementos y Accesorios Aseo \$ 40.406.644 Dotación Trabajadores \$ 70.004 Otros Materiales y Suministros \$ 56.491.909 (Publicidad y papelería).

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo

Es un grupo de activos de naturaleza o función similar en las operaciones de una entidad, que se muestra como una partida única a efectos de revelación en los estados financieros. Que posee una entidad para su uso en la producción de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable. (NICSP 17). Los Activos que hacen parte de la Propiedad, Planta y Equipos en la ESE, son los siguientes:

- a. Terrenos Urbanos
- b. Edificios operativos (Clínicas y Hospitales)
- c. Equipo Médico Científico



- d. Muebles, Enseres y Equipos de Oficinas.
- e. Equipos de Comunicación y Computación.
- f. Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (Ambulancias, Motos)
- q. Otros Activos.

Importe en libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro del valor acumuladas. (NICSP 21, Par 52)

Importe depreciable: Es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

Depreciación: Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. (NICSP 17, Par 12)

Valor específico para la Entidad: Es el valor presente de los flujos de efectivo que una entidad espera obtener del uso continuado de un activo y de su disposición al término de su vida útil, o bien de los desembolsos que espera realizar para cancelar un pasivo.

Perdida por deterioro de un activo generador de efectivo: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe recuperable. (NICSP 21, Par 51)

Una perdida por deterioro de un activo no generador de: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe de servicio recuperable.

Importe recuperable: Es el mayor entre el valor razonable de un activo generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y su valor en uso. (NICSP 21, Par 77, f)

Importe de servicio recuperable: Es el mayor entre el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y su valor en uso. (NICSP 21, Par 77, e)

El valor residual de un Activo: Es el importe estimado que una entidad espera obtener en el momento presente de la disposición del activo, después de deducir los costos estimados por dicha disposición, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. (NICSP 17, Par 12)

Vida útil de un activo es: El periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para su uso por una entidad; (NICSP 17, Par 12)

La ESE Hospital, registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

La ESE, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Políticas contables para la Depreciación de una propiedad, planta y equipo



Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. La ESE con corte a diciembre 2021, contabiliza, la adquisición de productos de menor cuantía directo al costo o el gasto según la distribución, la menor cuantía asciende a la suma de (\$750.000).

Políticas de Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo

Es una perdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, adicional y por encima del reconocimiento sistemático de la perdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación. (NICSP 21)

Los activos generadores de efectivo: Son activos mantenidos con el objetivo fundamental de generar un rendimiento comercial.

Activos no generadores de efectivo: Son aquellos activos distintos a los generadores de efectivo.10.1. Detalle saldos y movimientos PPE Muebles

gonora	doles de electivo. Io. I. Detaile	Juliu03 y III	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •		100
CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	139.322.516	139.322.516	0	0%
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERAC ION	139.322.516	139.322.516	0	0%
1.6.50	REDES LINEAS Y CABLES	47.499.500	39.300.000	8.199.500	21%
1.6.50.10	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	47.499.500	39.300.000	8.199.500	21%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.533.300	16.533.300	0	0%
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIAY EQUIPO	16.533.300	16.533.300	0	0%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	863.600.919	744.434.319	119.166.600	16%
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	189.678.947	70.512.347	119.166.600	169%
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	140.482.602	140.482.602	0	0%
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	25.830.026	25.830.026	0	0%
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	65.417.714	65.417.714	0	0%
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	354.088.980	354.088.980	0	0%
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	25.340.667	25.340.667	0	0%
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	14.880.000	-	14.880.000	0%
1.6.60.10	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	-	14.880.000	- 14.880.000	-100%
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MEDICO YCIENTIFICO	47.881.983	47.881.983	-	0%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	571.892.547	477.946.929	93.945.618	20%
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	251.640.984	197.794.142	53.846.842	27%
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQU INA DE OFICINA	307.149.587	280.152.787	26.996.800	10%
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES, Y EQUIPO DE OFICINA	13.101.976	-	13.101.976	0%
1.6.70	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	391.925.658	382.233.398	9.692.260	3%
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	78.650.236	78.650.236	-	0%
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	230.327.810	268.125.662	- 37.797.852	-14%
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	82.947.612	35.457.500	47.490.112	134%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	486.125.834	486.125.834	0%	0%
1.6.75.02	TERRESTRE	473.025.834	473.025.834	0%	0%
1.6.75.04	MARITIMO Y FLUVIAL	13.100.000	13.100.000	0%	0%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.986.188	2.091.357	1.894.831	91%
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	599.310	599.310	-	0%
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERIA	3.386.878	1.492.047	1.894.831	127%



Saldo a corte 31 de Diciembre 2.023

Presenta los siguientes saldos.

Plantas, Ductos y Túneles	\$	139	.32	22.5	516
Redes, Líneas y Cables	\$	47	.44	49.5	500
Maquinaria Y Equipo	\$	16	5.53	33.3	300
Equipo Médico Científico	\$	863	3.6	00.	919
Muebles Y Enseres Y Equipo de Oficina	\$	57	1.8	92.	547
Equipo De Comunicación y Computación	\$	391	1.9	25.	658
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$	486	3.1	25.	834
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	9	3	3.98	36.	188

Planta, Ductos y Túneles: Representa la planta eléctrica (Generador Perkins BS 5.000 iec34-1) de la ESE, para suministro de energía eléctrica cuando lo requiera, por falla de fluido eléctrico.

Redes, Líneas y Cables: Representa todo el cableado, de redes eléctricas, redes de internet, redes planta eléctrica, swiches, tomas, circuitos electrónicos y demás conexiones eléctricas, necesarias para el funcionamiento de todos los equipos de la E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN.

Maquinaria Y Equipo: Representa a los equipos y máquinas de aires de las oficinas administrativas, asistenciales y operativas para la prestación del servicios de la ESE, y otros.

Equipo Médico Científico: Representa todos los equipos médicos en las diferentes áreas de la ESE (Urgencias, Laboratorio, Consulta Externa, Rayos X, Imane geología, Odontología, para la prestación del Servicio de salud.

Muebles Y Enseres Y Equipo de Oficina: Representa los escritorios, muebles, Divisiones, sillas, mesas, camillas, archivadores, y demás, necesario para el funcionamiento de la ESE

Equipo De Comunicación y Computación: Representa todos los equipos de cómputos y comunicación, con sus respectivos accesorios de la ESE.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación: Representa las cuatros ambulancias que tiene a su cargo la E.S.E con placas SJK 771, NISSAN, OWA 021NISSAN, OWA 017 NISSAN, OVA 543 TOYOTA



Equipo de Comedor, Cocina, Despensa: Representa la estufa de la cafetería, termo, Mesa metálica, una lavadora central 15 kilos, una lavadora Electrolux semiautomática, y demás accesorios.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE Inmuebles

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 20222	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.6.05	TERRENOS	12.600.000	12.600.000	0	0%
1.6.05.01	URBANOS	12.600.000	12.600.000	0	0%
1.6.05.02	RURALES	0	0	0	0%
1.6.40	EDIFICACIONES	2.099.360.755	1.721.851.291	377.509.464	22%
1.6.40.10	CLINICAS Y HOSPITALES	2.099.360.755	1.721.851.291	377.509.464	22%

Saldo a corte 31 Diciembre 2.023

Detaile Inmuebles.

Terrenos \$ 12.600.000 Edificaciones \$ 2.099.360.755

Representa el terreno de la E.S.E, y toda su infraestructura de la E.S.E Hospital Nuestra Señora Del Carmen de Guamal Magdalena.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Políticas contables para la cuenta de intangibles

Son bienes identificables, de catéter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. (NICSP 31)

Importe en libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la amortización acumulada y las perdidas por deterioro del valor acumuladas. (NICSP 31. Párrafo 16. 1)

Desarrollo: Es la aplicación de los resultados de la investigación u otro conocimiento, a un plan o desafío para la producción de materiales, dispositivos, productos, procesos, sistemas o servicios, nuevos o sustancialmente mejorados, antes del comienzo de su producción o utilización comercial. (NICSP 31. Párrafo 16. 2)

CODIGO NOMBRE		VICENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION	VARIACION
		VIGENCIA 2023 VIGENCIA 2022		EN\$	%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	65.339.191	71.060.936	- 5.721.745	-8%
1.9.70.07	LICENCIAS	65.339.191	71.060.936	- 5.721.745	-8%
1.9.70.08	SOFTVVARES	0	0	0	0%

Presenta un saldo de \$ 65.339.191, por la adquisición y actualizaciones del software Apolo Ultra 2023



Política de Deterioro del valor de un activo intangible

Es una perdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, adicional y por encima del reconocimiento sistemático de la perdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación. (NICSP 21)

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 35.914.818	- 27.624.375	- 8.290.443	30%
1.9.75.07	LICENCIAS	- 35.914.818	- 27.624.375	- 8.290.443	30%
1.9.75.08	SOFTVVARES	0	0	0	0%
1.9.75.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%.

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de la vigencia 2,023, por valor de \$ 35.914.818, por concepto de la amortización acumulada del software apolo ultra 2023.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Un pasivo es una obligación presente o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. (NICSP 19 Par 18)

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad:
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa:
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Un instrumento financiero: es cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad. NICSP 28.

Un Pasivo Financiero: es cualquier pasivo que es:

 a. una obligación contractual: (i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad;



b. un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad esta o puede estar obligada a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios; o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero.

21.1. Revelaciones Generales

Las cuentas por pagar son obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

La ESE ha venido reconociendo las obligaciones según lo siguiente:

- Para Los contratos de Suministros, para la Adquisición de bienes y servicios, según recibido a satisfacción, la solicitud de Cobro por parte del Proveedor y la Documentación establecida en el Manual de Contratación.
- Para la Contratación de Prestación de Servicios; la solicitud de Cobro por parte del Prestador del Servicio, la Documentación establecida en el Manual de Contratación y el recibido a satisfacción por parte del supervisor del Contrato.

Para Diciembre 2023, la E.S.E tiene unas cuentas por pagar como se describe a continuación:



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	468.382.741	370.193.430	98.189.311	27%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.791.940	5.000.000	9.791.940	196%
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	14.791.940	5.000.000	9.791.940	196%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.285.018	27.613.650	9.671.368	35%
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	37.285.018	27.613.650	9.671.368	35%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	7.796.790	7.755.064	41.726	1%
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	3.899.100	3.840.094	59.006	2%
2.4.24.02	APORTES A SALUD	3.897.690	3.914.920	- 17.230	0%
2.4.24.04	SIN DICATOS	0	0	0	0%
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0	0	0	0%
2.4.24.07	LIBRANZAS	0	0	0	0%
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	i	50	- 50	-100%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	22.068.208	16.532.208	5.536.000	33%
2.4.36.03	HONORARIOS	11.441.600	6.920.000	4521600	0%
2.4.36.05	SERVICIOS	6.552.746	3.929.538	2.623.208	67%
2.4.36.06	ARRNDAMINETOS	942.250	1.020.000	- 77.750	0%
2.4.36.08	COMPRAS	2.810.449	4.522.670	- 1.712.221	-38%
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	321.163	140.000	181.163	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	317.606.185	294.621.408	22.984.777	0%
2.4.60.02	SETENCIAS	317.606.185	294.621.408	22.984.777	0%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	68.834.600	18.671.100	50.163.500	269%
2.4.90.27	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	=	-	-	0%
2.4.90.50	APORTES AL- ICBF Y SENA	4.677.600	4.851.100	- 173.500	-4%
2.4.90.51	SERVICIOS PUBL ICOS	=	-	-	0%
2.4.90.54	HONORARIOS	1.997.000	13.820.000	- 11.823.000	-86%
2.4.90.55	SERVICIOS	62.160.000	-	62.160.000	0%

Las cuentas por pagar de la E.S.E, con corte al último día de la Vigencia 2023,

Saldo \$ 468.382.741

Detalle de cuentas x pagar.

Proveedores	\$ 14.791.940
Estampillas	\$ 37.285.018
Descuentos Nomina	\$ 7.796.790
Impuestos (Retención en la Fuente)	\$ 22.068.208
Créditos Judiciales	\$ 317.606.185
Aportes al Icbf Y Sena	\$ 4. 677.600
Servicios	\$ 62.160.000
Honorarios	\$ 1.997.000

Los créditos judiciales son las demandas que están falladas en contra de la ESE,

Y corresponden a los siguientes terceros:

Esperanza C Mejía Gonzales \$ 156.341.300

Mery L Pérez Martínez \$ 61.339.103

Mileida Jiménez Oliveros \$ 54.046.651

Carmen Yackelin Perez \$ 23.784.886

Yorladis Salgado Atencio \$ 22.094.245



En general está representado por los proveedores, estampillas, descuentos de nómina, retención en la fuente, créditos judiciales, honorarios y otras cuentas por pagar a corte 31 de Diciembre del año 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.1. Políticas contables para beneficios de Empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. (NICSP 25)

Los beneficios a los empleados se clasificarán en beneficios a corto plazo, beneficios a largo plazo, beneficios por terminación laboral o contractual y beneficios pos-empleo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a los empleados cuyo pago se liquida en el término de los doce meses de la vigencia, antes del cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios. (NICSP 25)

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Son beneficios a los empleados, cuyo pago no ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios. (NICSP 25)

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

Son beneficios a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

A Diciembre 31 de 2023, las obligaciones de la E.S.E por beneficios a empleados están distribuida de la siguiente manera:

En conclusión, el pasivo de la E.S.E, por beneficios a empleados se puede analizar en el siguiente recuadro:



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACIO N EN %
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	250.767.488	148.074.072	102.693.416	69%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	250.767.488	148.074.072	102.693.416	69%
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	0	0	0	0%
2.5.11.02	CESANTIAS	146.626.504	109.022.945	37.603.559	34%
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	17.575.151	12.591.541	4.983.610	40%
2.5.11.04	VACACIONES	56.738.230	0	56738230	0%
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	0	0	0	0%
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	0%
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	4.813.893	0	4.813.893	0%
2.5.11.09	BONIFICACION ES	0	0	0	0%
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	2.131.200	2.341.200	- 210.000	-9%
2.5.11.16	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	0	0	0%
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	11.253.100	11.979.006	- 725.906	-6%
2.5.11.23	APORTES À SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	7.888.110	8.259.780	- 371.670	-4%
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.741.300	3.879.600	- 138.300	-4%

La cuenta de Beneficios a empleados Presenta un saldo para la vigencia a corte de Diciembre 2.023 de \$ 250.767.488, corresponde a las provisiones mensuales corriente de enero a diciembre de la vigencia 2.023, los aportes parafiscales por pagar de diciembre, y la provisión de la liquidación, de la médica Yesica Victoria Viloria .

Saldo \$ 250.767.488

Detalle de Beneficios a los Empleados por pagar.

 Cesantías
 \$ 146.626.504

 Intereses/Cesantías
 \$ 17.575.151

 Vacaciones
 \$56.738.230

 Prima de navidad
 \$4.813.893

 Aporte Riesgos Laborales
 \$ 2.131.200

 Aportes Pensiones
 \$ 11.253.100

 Aportes a Salud
 \$ 7.888.110

 Aportes Caja Compensación
 \$ 3.741.300

NOTA 23. PROVISIONES

Políticas para las provisiones de Cuentas por Pagar



Son pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas

23.1. Litigios y demandas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En la cuenta de otros pasivos se registra el valor del Giro Directo recibido por anticipado y hasta tanto no se haya radicado la factura no se reclasifica al crédito de la cartera.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta denominación se registran los hechos que representan circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

En esta denominación se registran los pasivos contingentes, es decir posibles obligaciones a cargo de la Entidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal.

3.1. Políticas contables para la cuenta de capital Fiscal

Representa el valor de los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen. Así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, Agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de la entidad. (Doctrina Contable Publica de Colombia)



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
3	PATRIMONO	5.653.844.908	5.551.388.606	102.456.302	2%
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	5.653.844.908	5.551.388.606	102.456.302	2%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4.316.118.997	4.316.118.997	0	0%
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	4.316.118.997	4.316.118.997	0	0%
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.235.269.609	1.091.987.918	143.281.691	13%
3225.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.235.269.609	1.091.987.918	143.281.691	13%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	102.456.302	143.281.691	- 40.825.389	-28%
3.2.30.01	UTILIDAD 0 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	102.456.302	143.281.691	- 40.825.389	-28%

27.1. Capital

Corresponde al capital con el que cuenta la ESE, a final de la vigencia Diciembre 2023.

Para la vigencia 2023, es de \$ 4.316.118.997

NOTA 28. INGRESOS

POLITICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INGRESOS

Son transacciones en las cuales una entidad recibe activos o servicios, o cancela pasivos, y entrega a cambio un valor aproximadamente igual (principalmente en efectivo, bienes, servicios o use de los activos) directamente a otra entidad. (NICSP 9, Par 11)

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha sobre la que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (NICSP 9, Par 19)

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción:
- El grado de terminación de la transacción, en la fecha sobre la que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Actividades Ordinarias: La ESE Hospital tiene como actividades Ordinarias las Venta de Servicios de Salud de baja Complejidad, en el municipio de Guamal Magdalena. Las demás actividades realizadas por la ESE para obtener ingresos se clasificarán como no operacionales.



Valor Razonable: Es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. (NICSP 9, Par 11).

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Son transacciones que no son de intercambio. En una transacción sin contraprestación, una entidad, o bien recibe valor de otra entidad sin entregar directamente un valor aproximadamente igual a cambio, o bien entrega valor a otra entidad sin recibir directamente un valor aproximadamente igual a cambio. (NICSP 9, Par 11).

La Entidad Reconocerá. los Ingresos sin contraprestación cuando reciba beneficios sin intercambio de un Bien o Servicio, como es el caso de los Aportes Patronales Sin Situación de Fondos, que fueron recibidos hasta la vigencia 2020.

28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

Son transacciones de intercambio, en donde una entidad recibe un valor de otra dando a cambio un bien o prestando un servicio equivalente al valor recibido. Los ingresos procedentes de la venta de servicios o de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y

cada una de las siguientes condiciones: NICSP 9, Par 28).
La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Sea posible que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento y Medición de los Ingresos

- ✓ La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (NICSP 9, Par 21).
- ✓ El importe de los ingresos derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el comprador o el usuario del activo o el servicio. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento,



bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar. (NICSP 9, Par 15).

- ✓ Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (NICSP 9, Par 16)
- ✓ La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (NICSP 9, Par 16)
- ✓ Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos.
- ✓ Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.
- ✓ Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.
- ✓ La ESE reconocerá como ingresos no Operacionales: Aquellas partidas procedentes de la Venta o Enajenación de Activos Muebles e Inmuebles, Rendimientos Financieros, Donaciones, Aportes de la Nación, Aportes del Departamento, Aportes del Municipio y demás Ingresos Diferentes a la Venta de Servicios de Salud. Estos ingresos se reconocerán al Valor Razonable.

Ingresos de la vigencia 2023:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
4	INGRESOS	8.030.977.833	6.496.943.566	1.534.034.267	24%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7.391.728.945	6.185.497.454	1.206.231.491	20%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	7.392.359.620	6.185.497.454	1.206.862.166	20%
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	590.919.269	706.790.782	- 115.871.513	-16%
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERVICIOS	599.391.241	126.877.060	472.514.181	372%
4.3.12.96	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPACITACION	6.202.049.110	5.351.829.612	850.219.498	16%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 630.675	-	- 630.675	0%
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	- 630.675	-	- 630.675	0%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	226.854.834	302.683.577	- 75.828.743	-25%
4.4.30	SUBVENCIONES	226.854.834	302.683.577	- 75.828.743	-25%
4.430.05	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	-	103.478.000	- 103.478.000	-100%
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	226.854.834	199.205.577	27.649.257	14%
4.8	OTROS INGRESOS	412.394.054	8.762.535	403.631.519	4606%
4.8.02	FINANCIEROS	14.994.722	6.967.840	8.026.882	115%
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14.994.722	6.967.840	8.026.882	115%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	397.399.332	1.794.695	395.604.637	22043%
4.8.08.90	RECUPERACIONES	394.977.800	-	394.977.800	0%
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DEVERSOS	2.421.532	1.794.695	626.837	35%,



La E.S.E, en la vigencia 2023 a corte de Diciembre 31, obtuvo unos ingresos por venta de servicios de salud por: \$ 7.391.728.945

Otras subvenciones \$ 226.854.834

Recuperaciones de \$394.977.800

Intereses Financieros generados por las cuentas de ahorro \$ 14.994.722

En otros ingresos ordinarios, se recuperó para la vigencia 2023 (\$2.421.532).

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, operación y ventas

Son las reducciones de los beneficios económicos o del potencial de servicio, acaecidos durante el ejercicio sobre el que se informa y que toman la forma de flujos de salida o consumo de activos o incremento de pasivos, para la adecuada prestación de los servicios de salud, produciendo una disminución en los activos/patrimonio neto. (NICSP 5, Par 5)

- ✓ La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
5.1	DE ADMINITRACION	4.463.908.137	3.380.981.907	452.509.616	32%
5,1,01	SUELDOS Y SALARIOS	1.333.115.260	1.097.475.095	452.509.616	21%
5.1.01.01	SUELDOS	1.126.778.598	949.237.480	177.541.118	19%
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	76.169.948	50.862.209	25.307.739	50%
5.1.01.19	BONFICACIONES	84.557.248	65.890.916	18.666.332	28%
5.1.01.23	AUXILIO TRANSPORTE	27.724.820	16.997.969	10.726.851	63%
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMANTACION	17.884.646	14.486.521	3.398.125	23%
5.1,03	CONTRIUCIONES EFECTIVAS	323.291.376	288.723.511	34.567.865	12%
5.1.03.02	APORTES CAJA COMPENSACION	47.941.500	42.781.400	5.160.100	12%
5.1.03.03	APORTES A SALUD	98.886.067	91.229.168	7.656.899	8%
5.1.03.05	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	33.143.600	25.423.700	7.719.900	30%
5.1.03.06	APORTES A PENSION	143.320.209	129.289.243	14.030.966	0%
5.1,04	APORTES SOBRE LA NOMINA	59.944.300	53.493.100	6.451.200	12%
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	38.054.800	32.092.000	5.962.800	19%
5.1.04.02	APORTES AL SENA	21.889.500	21.401.100	488.400	2%
5.1,07	APORTES SOBRE LA NOMINA	633.579.470	498.748.149	134.831.321	27%
5.1.07.01	VACACIONES	173.567.746	71.160.449	102.407.297	144%
5.1.07.02	CESANTIAS	146.626.506	166.835.416	- 20.208.910	-12%
5.1.07.04	INTRESES A LAS CESANTIAS	17.703.577	13.170.359	4.533.218	34%
5.1.07.05	PRIMA DE VACACIONES	40.391.024	44.589.263	- 4.198.239	-9%
5.1.07.06	PRIMA DE NAVIDAD	137.435.361	103.963.468	33.471.893	32%
5.1.07.07	PRIMA DE SERVICIOS	117.855.256	99.029.194	18.826.062	19%
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	-	-	-	0%
5.1.08	GASTOS PERSONAL DIVERSOS	444.783.031	333.690.890	111.092.141	33%
5.1.08.01	REMUNERACION POR SERV TECNICOS	421.040.000	331.850.478	89.189.522	27%
5.1.08.11	VARIACIONES DE PENSIONES POR EL	19.662.968	_	19.662.968	0%
	COSTO DEL SERVICIO PRESENTE CONTRATOS DE PERSONAL				
5.1.08.06	TEMPORAL	3.500.000	-	3.500.000	0%
		-	-	-	0%
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	580.063	1.840.412	- 1.260.349	-68%
5.1.11	GENERALES	1.650.199.710	1.092.157.210	558.042.500	51%
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	-	5.837.500	- 5.837.500	-100%
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	24.736.221	25.742.200	- 1.005.979	-4%
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	128.844.559	122.766.950	6.077.609	5%
5.1.11.16	REPARACIONES	-	=	-	0%
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	173.227.345	114.130.835	59.096.510	52%
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	72.612.000	73.500.000	- 888.000	0%
5.1.11.19	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	85.214.234	67.660.000	17.554.234	26%
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	1.600.000	- 1.600.000	-100%
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-		-	0%
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	27.769.468	19.659.316	8.110.152	41%
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	92.939.808	79.223.638	13.716.170	17%
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	-		-	0%
5.1.11.79	HONORARIOS	697.058.628	530.798.367	166.260.261	0%
5.1.11.80	SERVICIOS	347.797.447	50.571.737	297.225.710	588%
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	-	666.667	- 666.667	-100%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18.994.990	16.693.952	2.301.038	14%
F 1 20 02	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	13.388.944	11.770.554	1.618.390	14%
5.1.20.02				I	
		5 105 010		5 105 010	00/
5.1.20.02 5.1.20.04 5.1.20.10	CONTRIBUCIONES TASAS	5.195.818	4.857.398	5.195.818 - 4.857.398	0% 0%

Los gastos de administración, están representados por los sueldos y salarios, contribuciones de nómina, aportes sobre la nómina, gastos de personal diversos,



generales (servicios públicos, servicios, honorarios, mantenimiento etc.), e impuestos y contribuciones.

Otros gastos

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
5.8	OTROS GASTOS	52.048.769	272.632.462	- 220.583.693	-81%
5.8.01	INTERESES	-	-	-	0%
5.8.01.90	OTROS INTRESES	-	-	-	0%
5.8.02	COMISIONES	4.011.969	3.803.763	208.206	5%
5.8.02.40	COMISIONES POR SERVICIOS FINNACIEROS	4.011.969	3.803.763	208.206	5%
5.8.04	FINANCIEROS	9.911.270	-	9.911.270	0%
5.8.04.23	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	9.911.270	-	9.911.270	0%
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS		-	-	0%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.036.800	268.828.699	- 220.791.899	-82%
5.8.90.13	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIAIONES EXTRAJUDIALES	48.036.800	268.828.699	- 220.791.899	0%
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Las depreciaciones son las reducciones o la pérdida del valor inicial de un bien ya sea por desgaste, daño o pérdida total.

Las provisiones se hacen necesarias para reflejar en los estados financieros los valores de posibles hechos que pueden afectar económicamente a la Entidad.

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	226.198.109	198.490.068	27.708.041	14%
5.3.47	DETERIORIO DE CUENTAS POR COBRAR	65.888.629	52.522.880	13.365.749	25%
5.3.47.09	SERVICIOS DE SALUD	65.888.629	52.522.880	13.365.749	25%
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	146.297.292	135.308.047	10.989.245	8%
5.3.60.01	EDIFICACIONES	17.218.512	27.700.000	- 10.481.488	-38%
5.3.60.02	PLANTAS, DUCTOS V TONELES	4.644.084	6.412.000	- 1.767.916	-28%
5.3,60.03	REDES, LINEAS Y CABLES	786.000	2.750.000	- 1.964.000	-71%
5.3.60.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	37.221.714	25.800.000	11.421.714	44%
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQU PO DE OFICINA	23.897.346	17.301.047	6.596.299	38%
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	38.223.342	22.450.000	15.773.342	70%
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL EVACION	24.306.294	32.895.000	- 8.588.706	-26%
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAY HOTELERIA	•	•	-	0%
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	14.012.188	10.659.141	3.353.047	31%
5.3.66.05	LICENCIAS	14.012.188	10.659.141	3.353.047	31%

Para la vigència Diciembre 2023, se registraran provisiones por deterioro de cartera por valor de \$65.888.629, para cubrir cuentas por cobrar de difícil cobro



irrecuperables de las E.P.S, que se encontren con medidas cautelares o en liquidación.

Para la vigencia Diciembre 2023, los gastos por depreciación correspondiente a propiedad, planta y equipo ascendieron a la suma de (\$146.297.292),

Las amortizaciones por un valor de (\$14.012.188), por concepto de amortización del software Apolo Ultra- Gestión Financiera Pública 2023

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

30.2. Costo de venta de servicios

Es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la entidad. (NICSP 17, Par 12)

A su vez representa las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la Prestación de los Servicios de Salud, que se producen con la Intensión de venderse en el curso normal de la operación. (Res 139, C.V)

Para la clasificación de los costos incurridos en la producción y renta de bienes y la prestación individualizable de los Servicios de Salud, debe realizarse la asociación con los ingresos que los Generaron, teniendo en cuenta que corresponden a las operaciones de la ESE.

Los Conceptos que hacen parte de la Prestación de los Servicios son los siguientes:

- Materiales: Es el costo de los Elementos que se consumen o utilizan en la prestación de los Servicios de Salud Prestados. (Res 139, C.V)
- **Generales:** Comprende los costos que no se identifican en los Servicios Producidos pero que son necesarios en la producción, tales como Mantenimiento, reparaciones, Servicios Públicos, y Arrendamientos. (Res 139, C.V)
- Sueldos y Salarios: Corresponde a los costos por la remuneración de quienes participan en la Prestación de los Servicios. (Res 139, C.V)
- Contribuciones Imputadas: Comprende los costos originados en las prestaciones proporcionadas directamente a quienes participan en la Prestación de los Servicios, tales como Incapacidades, Subsidio Familiar y Gastos Médicos. (Res 139, C.V)
- Contribuciones Efectivas: Corresponde a los costos por las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de quienes participan en la Prestación de los Servicios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios, tales como



seguros de vida, Aportes de caja a Compensación Familiar y cotizaciones a la Seguridad social. (Res 139, C.V).

- Aportes sobre la Nómina: Corresponde a los costos sobre los pagos obligatorios sobre la nómina de quienes participan en la prestación de los Servicios, los cuales se destinan al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), El Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), a la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP), y a escuelas Industriales e Institutos Técnicos. (Res 139, C.V).
- **Depreciación y Amortización:** Comprende los Costos originados en la utilización de los Activos, Tangibles e Intangibles en la Prestación de los Servicios. (Res 139, C.V).
- Impuestos: Representa el valor de los Gravámenes no recuperables cuyo bien objeto del tributo se relaciona directamente con la prestación de Servicios, tales como Impuesto Predial, Impuesto de Vehículos. (Res 139, C.V).
- **Prestaciones Sociales:** Comprende los Beneficios legales, adicionales al Salario que se pagan a quienes participan en la Prestación de los Servicios, tales como Vacaciones, Cesantías, Bonificaciones y Primas. (Res 139, C.V).
- Costo de Personal Diversos: Corresponde a los costos relacionados con el personal que participa en la Prestación de los Servicios, distintos a los Sueldos y Salarios y de las prestaciones sociales. (Res. 139, C.V).
- Traslados de Costo (Cr): Subcuenta mediante la cual se trasladan los costos de los Servicios al costo de Venta, además de permitir la Acumulación y revelación de estos costos durante el periodo contable.

Reconocimiento y Medición

- ✓ La ESE Reconocerá los costos venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los Servicios de Salud.
- ✓ La empresa cuando reconozca los costos de ventas de Servicios de Salud, deberá incluir los Materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación.
- ✓ Asimismo, la empresa incluirá por la Prestación de los Servicios los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para la prestación del Servicio.
- ✓ El costo de venta se medirá por el costo de producción de los Servicios Ofertados, definido en los inventarios, según el tipo de Servicio Prestado.
- ✓ La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de los Servicios prestados durante el periodo reportado.
- ✓ La ESE Contabilizará sus costos de Transformación en el Grupo 73 (Servicios de Salud), del Plan único de Cuentas y al Cerrar el Periodo reportado se reclasificará a los Costos de Ventas en el Grupo 63 (Costos de Ventas de Servicios), según su denominación.



Para la vigencia 2023, los costos están clasificados en los siguientes centros de costos:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
6	COSTOS DE VENTAS	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	3.176.415.875	2.501.557.438	674.858.437	27%
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	735.733.780	608.782.145	126.951.635	21%
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	77.196.995	77.114.384	82.611	0%
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	143.729.945	120.876.603	22.853.342	19%
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS -ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCION	1.331.483.960	930.838.797	400.645.163	43%
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTMDAD ES EXTRAMURALES	172.233.795	131.840.769	40.393.026	31%
6.3.10.25	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	7.560.000	6.720.000	840.000	13%
6.3.10.35	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	7.560.000	6.720.000	840.000	13%
6.3.10.40	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	322.688.505	266.583.473	56.105.032	21%
6.3.10.41	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	103.463.946	129.047.786	- 25.583.840	-20%
6.3.10.50	APOYO TERAPEUTICO . REHABILITACION Y TERAPIAS	40.996.956	37.807.163	3.189.793	8%
6.3.10.56	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7.400.000	6.720.000	680.000	10%
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	168.967.993	178.506.318	- 9.538.325	-5%
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	57.400.000	-	57.400.000	0%

Para la vigencia 2023, a corte de Diciembre 31, representa los costos de todas áreas para la prestación de los servicios de salud, la suma de \$ 3.176.415.875 Detallado de la siguiente forma, por área como se observa en el recuadro anterior.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.1.1. Presentación del estado de flujo de efectivo

La ESE Hospital, elaborará un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

1.1.2. Elaboración del estado de flujo de efectivo

La empresa para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación, optará por el Método Directo.

El cual representa el origen y aplicación del efectivo y equivalentes al efectivo, relacionados con las actividades de operación, Inversión y Financiación,



obteniendo los flujos netos de efectivo por cada una de estas actividades, para calcular el incremento o disminución neta del efectivo y equivalente al efectivo.

Para obtener el flujo neto de efectivo originado en las actividades de operación se registran las partidas que generan o requieran de efectivo para el desarrollo de las funciones relacionadas con el cometido estatal, tales como recaudos por deudores, Transferencias, avances y anticipos recibidos, depósitos recibidos en administración, así como los pagos originados por compra de inventarios y pago de proveedores, bienes y servicios pagados por anticipados, pago de acreedores, Pagos a Empleados, entre otros.

1.1.3. Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

La empresa presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión (la venta de Propiedades, Planta y equipos, o inversión que no ha sido clasificada a equivalentes a efectivo, entre otros y los valores pagados en la compra de estos mismos recursos) y financiación (Prestamos Recibidos, Deudas por opresiones de crédito público y financiamiento, Aportes de Capital, así como el pago de los dividendos y las amortizaciones por endeudamiento.

La empresa revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo.

Las notas a los Estados financieros, hacen parte integral de la información reportada por la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen.

Hoter for Copies

VICTOR ANTONIO ARCE OSPINO CONTADOR PUBLICO

TP 217735

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena

fl 15

JORGE ALBERTO LEMUS BELLO. REPRESENTANTE LEGAL

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena