



NIT: 892115010-5
COD: 4465000286

CERTIFICACION

GESTION JURIDICA Y CONTRATACION

Código: GJC-F-CER-05

Versión: 3.0

Vigencia: 10/08/2020

Página 1 de 1

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros comparativos de los años 2023 y 2022 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad la cual se elaboró de acuerdo al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Así mismo se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad, además se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ

Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA

Contador Público T.P 87901-T

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL – NIVEL II

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Miles de pesos corrientes colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE Hospital San Rafael – Nivel II de San Juan del Cesar – La Guajira, es una entidad pública descentralizada del orden departamental creada por la Ordenanza N° 059 de 1996 de la Asamblea Departamental de la Guajira, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Departamental de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Departamento de la Guajira. Tiene su jurisdicción en todo el territorio del Departamento de la Guajira y su domicilio es el Municipio de San Juan del Cesar – La Guajira.

El objeto social de la E.S.E. Hospital San Rafael – Nivel II, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio publico a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias.

El Hospital, ha ido fortaleciendo su sistema de información y plataforma tecnológica, orientada a contar con un sistema que integre la contabilidad, presupuesto y gestión de tesorería, así como el módulo de activos fijos, facturación, cartera y almacén, con el objetivo de facilitar el flujo de información entre los subsistemas que integran su Sistema de Información Corporativo, teniendo una dificultad con los recaudos los cuales no son reportados a tiempo y el descargue es de tramite demorado en algunos casos lo mismo que el reporte de obligaciones. En lo presente se actualizo el Software Contable y Administrativo adecuándolo a las nuevas normas internacionales de acuerdo a la normatividad vigente NIIF.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La ESE aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN para el reconocimiento patrimonial de todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicaron sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal con base en la causación de los ingresos y reconocimiento de los gastos.

Se presentan el Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023

1.4 Forma de organización

La ESE Hospital San Rafael Nivel II está organizado de conformidad con una estructura básica que incluye tres áreas así:

Dirección

Está conformada por una Junta Directiva y el Gerente; con el cargo de mantener la unidad de objetivos e intereses de la organización en torno a la misión y objetivos empresariales. Identificar las necesidades y expectativas de los usuarios, determinar los mercados a atender, definir la estrategia de servicio, asignar recursos, adoptar y adaptar normas de eficiencia y calidad centrando su aplicación en la gestión institucional y las demás funciones de dirección que exija el normal desenvolvimiento de la empresa.

Atención al Usuario

Está conformada por el conjunto de unidades orgánico operacionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud, con sus respectivos procedimientos y actividades, incluyendo la atención administrativa demandada por el usuario. Comprende la definición de políticas institucionales de atención, el tipo de recursos necesarios para el efecto, las formas y características de la atención y la dirección y prestación del servicio.

Logística

Esta área comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar en coordinación con las demás áreas, los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso Colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5% de los activos, pasivos, patrimonio y estado de resultados integral y en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente consideradas.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de éstos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

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

3.1 Juicios

Dentro del periodo contable reportado se incluyeron ajustes a los terrenos y edificación de la ESE como resultado del avalúo de los mismos representando un mayor valor de lo registrado en libros, así mismo se incluyeron elementos que fueron adquiridos mediante convenios con diferentes entidades del orden nacional e internacional.

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente con una disminución considerable ante el recaudo de una

suma considerable de vigencias anteriores en el rubro de población migrante, por otro lado se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarrota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también seguimos teniendo un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del Covid 19

Teniendo en cuenta que el gobierno nacional dio por terminada la emergencia en salud con ocasión del Covid 19 y al realizarse las actividades necesarias para su mitigación no se generaron recursos para esta vigencia.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.
- **Cuentas por cobrar-** Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales.
- **Deterioro de cuentas por cobrar –** Se estimara deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.
- **Bienes Muebles en Bodega-** Son los activos adquiridos que se tienen con la intención de consumirse en la prestación del servicio y que se puedan estimar de manera confiable.

- **Propiedad, Planta y Equipo** – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; también se consideran los bienes muebles e inmuebles empleados para generar ingresos producto de su arrendamiento, se caracterizan por no estar para la venta y se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos de propiedad, planta y equipo que tengan parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada. Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a dos SMMLV se llevan directamente al gasto.
- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficio a los empleados y plan de activos** – Son los beneficios otorgados a los empleados y cuya obligación se estima dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo y se reconocerán como gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado dentro de los cuales tenemos los salarios, aportes a seguridad social, incentivos y beneficios no monetarios.
- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos o cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	FECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.359.106.963,00	4.868.853.610,00	-2.509.746.647,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.359.106.963,00	4.868.853.610,00	-2.509.746.647,00

Es el dinero disponible que la entidad posee en las diferentes entidades bancarias y sobre las cuales no pesa ninguna restricción.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43.011.846,0	0,0	43.011.846,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43.011.846,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	43.011.846,0	0,0	43.011.846,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43.011.846,0
	Concepto 1 Arrendamiento	43.011.846,0	0,0						0,0	0,0
	Concepto 2								0,0	0,0
	Concepto ...n								0,0	0,0

Corresponde a valores adeudados por arrendamiento de instalaciones y participación en la producción de la IPS a cargo de las instalaciones

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10.481.073.754,0	#####	24.172.947.728,0	#####	#####	40.193.286,0	#####	33,8	15.996.368.498,0
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	545.779.809,0	0,0	545.779.809,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	545.779.809,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.119.226.564,0	2.698.292.848,0	4.817.519.412,0	855.588.528,0	547.605.553,0	0,0	1.403.194.081,0	29,1	3.414.325.331,0
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12.301.735,0	0,0	12.301.735,0	0,0	0,0		0,0	0,0	12.301.735,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	80.777.558,0	249.579.408,0	330.356.966,0	90.975.371,0	33.814.333,0		124.789.704,0	37,8	205.567.262,0
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	188.208.139,0	0,0	188.208.139,0	0,0			0,0	0,0	188.208.139,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	377.917.714,0	1.864.946.926,0	2.242.864.640,0	523.873.241,0	408.600.222,0		932.473.463,0	41,6	1.310.391.177,0
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	630.000,0	0,0	630.000,0	0,0	0,0		0,0	0,0	630.000,0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	15.568.400,0	60.514.318,0	76.082.718,0	21.282.888,0	8.974.271,0	0,0	30.257.159,0	39,8	45.825.559,0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	78.099.729,0	0,0	78.099.729,0				0,0	0,0	78.099.729,0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	496.953.482,0	21.033.008,0	517.986.490,0	50.709.790,0	0,0	40.193.286,0	10.516.504,0	2,0	507.469.986,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	361.103.439,0	0,0	361.103.439,0				0,0	0,0	361.103.439,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	2.044.585.866,0	2.474.581.663,0	4.519.167.529,0	578.672.120,0	791.034.594,0		1.369.706.714,0	30,3	3.149.460.815,0
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0,0	2.884.526.603,0	2.884.526.603,0	1.004.777.042,0	1.014.391.580,0	0,0	2.019.168.622,0	70,0	865.357.981,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.504.574,0	0,0	9.504.574,0				0,0	0,0	9.504.574,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	45.769.675,0	135.027.707,0	180.797.382,0	19.696.627,0	47.817.226,0		67.513.853,0	37,3	113.283.529,0
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.29	Cuota de recuperación			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.31	Recobros SOAT			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.104.647.070,0	3.303.371.493,0	7.408.018.563,0	1.361.763.655,0	857.195.475,0	0,0	2.218.959.130,0	30,0	5.189.059.433,0
	Concepto 1 Migrantes	4.045.751.168,0	3.207.216.617,0	7.252.967.785,0	1.361.763.655,0	857.195.475,0	0,0	2.218.959.130,0	30,6	5.034.008.655,0
	Concepto 2 Agendamiento Vacunas	58.895.902,0	0,0	58.895.902,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	58.895.902,0
	Concepto 3 Varios	0,0	96.154.876,0	96.154.876,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	96.154.876,0

Derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades surgidas de las ventas a crédito a los diferentes clientes. La mayor concentración de Cuentas por Cobrar, corresponde a la Prestación de Servicios de Salud al Régimen Subsidiado, en esta cifra se encuentra lo adeudado por cada E.R.P. incluso con la facturación del mes de diciembre de 2023, se está a la espera de la aprobación del manual de cartera con los porcentajes definidos para entrar a depurar cada uno de los rubros que la componen, no obstante se calculó el deterioro a la cartera mayor a 360 días con un porcentaje del 50% para todos.

NOTA

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.792.399.298,00	27.125.758.296,00	-1.733.152.888,00
1.6.05	Db	Terrenos	6.613.629.935,00	6.613.629.935,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.612.926.432,00	1.312.058.509,00	300.867.923,00
1.6.40	Db	Edificaciones	15.755.575.000,00	15.755.575.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y tuneles	98.385.599,00	98.385.599,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	472.732.591,00	472.732.591,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo medico científico	9.261.804.421,00	9.261.804.421,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1.688.787.022,00	1.688.787.022,00	0,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	927.966.698,00	927.966.698,00	0,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y elevacion	575.451.448,00	575.451.448,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina y despensa	2.855.035,00	2.855.035,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-12.483.164.883,00	-8.848.937.962,00	-2.034.020.811,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-734.550.000,00	-734.550.000,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.899.868.770	(3.571.478.514,00)	-1.328.390.256,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-37.222.552	(29.515.680,00)	-7.706.872,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-283.082.053	(257.432.873,00)	-25.649.180,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-4.276.119.305	(3.621.429.645,00)	-654.689.660,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.611.228.022	(1.611.228.022,00)	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computacion	-874.026.698	(874.026.698,00)	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de transporte traccion y elevacion	-498.762.448	(481.177.605,00)	-17.584.843,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina y despensa	-2.855.035,00	(2.855.035,00)	0,00
	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	-309.000,00	-309.000,00	0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	-251.556.000,00	-251.556.000,00	0,00
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipo	-55.110.000,00	-55.110.000,00	0,00
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo medico científico	-219.387.000,00	-219.387.000,00	0,00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles y enseres	-77.559.000,00	-77.559.000,00	0,00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de comunicación y computacion	-53.940.000,00	-53.940.000,00	0,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte traccion y elevacion	-76.689.000,00	-76.689.000,00	0,00

Bienes muebles e inmuebles adquiridos a través de los años por la institución los cuales prestan el servicio administrativo de oficinas y los equipos médicos y otros son utilizados en el objeto social.

NOTA

21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	9.936.594.847,00	7.018.296.675	2.918.298.172,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.869.390.679	2.159.155.485	1.710.235.194,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	83.671.666	83.671.666	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	61.554.384	88.886.987	-27.332.603,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	236.325.000	521.040.000	-284.715.000,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	-	29.984.063	-29.984.063,00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	85.645.972	37.027.226	48.618.746,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5.600.007.146	4.098.531.248	1.501.475.898,00

Son obligaciones contraídas con terceros originada en el desarrollo de actividades y de las cuales se espera a futuro a salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo u otro instrumento.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	640.671.444,00	497.124.070,00	143.547.374,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	640.671.444,00	497.124.070,00	143.547.374,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posemplo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posemplo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posemplo			0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	640.671.444,00	497.124.070,00	143.547.374,00
		A corto plazo	640.671.444,00	497.124.070,00	143.547.374,00
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posemplo	0,00	0,00	0,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	640.671.444
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	637.066.231
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	3.605.213
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0

Esta cuenta representa el valor neto de la nómina del personal administrativo, operativo, temporal operativo y asistencial del mes de diciembre de 2023 atendiendo directrices del gobierno nacional en cuanto a la vinculación en planta del personal asistencial, además refleja el saldo de viáticos y gastos de viaje

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3.156.135.932,00	5.916.280.000,00	-2.760.144.068,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3.156.135.932,00	5.916.280.000,00	-2.760.144.068,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	3.156.135.932,00	5.916.280.000,00	-2.760.144.068,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3.156.135.932,00	5.916.280.000,00	-2.760.144.068,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	1.489.863.700,00	0,00	1.489.863.700,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	672.587.232,00	0,00	672.587.232,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	4.767.595.000,00	-4.767.595.000,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	993.685.000,00	993.685.000,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	155.000.000,00	-155.000.000,00

Compromisos de la entidad por dineros girados a título de condicionamiento por parte del Ministerio de la Protección Social y con el gobierno nacional en virtud a desembolsos realizados para atender la emergencia de la pandemia cuyos recursos son condicionados a su ejecución, estos recursos han sido ejecutados en su totalidad y solo falta el visto bueno de parte del ministerio para ser descargados como compromisos de la institución. Al cierre de esta vigencia solo estaba por ejecutarse en su totalidad la suma de \$ 1.489.863.700

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	49.905.463.007,00	42.287.373.303,00	7.618.089.704,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	47.983.261.648,00	37.944.271.463,00	10.038.990.185,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.922.201.359,00	4.343.101.840,00	-2.420.900.481,00

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y de los resultados intermedios del periodo corriente.

NOTA

28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	62.569.099.603,00	46.295.296.444,00	16.273.803.159,00
4.3	Cr	Venta de servicios	61.070.660.096,00	42.092.650.673,00	18.978.009.423,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.498.439.507,00	4.202.645.771,00	-2.704.206.264,00

NOTA

28. INGRESOS

Anexo

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	62.569.099.603,00	46.295.296.444,00	16.273.803.159,00
4.3	Cr	Venta de servicios	61.070.660.096,00	42.092.650.673,00	18.978.009.423,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	65.566.591.452,00	42.234.366.862,00	23.332.224.590,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.495.931.356,00	-141.716.189,00	-4.354.215.167,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.498.439.507,00	4.202.645.771,00	-2.704.206.264,00
4.8.02	Cr	Financieros	3.500.140,00	4.608.752,00	-1.108.612,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.494.939.367,00	1.167.223.968,00	327.715.399,00
4.8.30	Cr	Reversion de las perdidas por deterioro de valor	0,00	3.030.813.051,00	-3.030.813.051,00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud que tuvo un aumento significativo al presentarse la apertura definitiva de los servicios de manera normal ante el cierre temporal por motivo de la pandemia Covid-19 y además al abrirse nuevos servicios de medicina especializada

Los ingresos financieros son rendimientos generados por depósitos en las cuentas bancarias de la ESE, por su parte los ingresos diversos son ocasionados por descuentos por uso de instalaciones y otros ingresos por participación en los ingresos de la UCI ubicada en nuestras instalaciones.

NOTA

29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	28.345.394.862,00	21.648.908.021,00	6.696.486.841,00
5.1	Db	De administración y operación	19.947.449.953,00	16.367.745.553,00	3.579.704.400,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.539.031.357,00	5.269.523.648,00	-1.730.492.291,00
5.8	Db	Otros gastos	4.858.913.552,00	11.638.820,00	4.847.274.732,00

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	19.947.449.953,00	16.367.745.553,00	3.579.704.400,00	19.947.449.953,00	16.367.745.553,00
5.1	Db	De Administración y Operación	19.947.449.953,00	16.367.745.553,00	3.579.704.400,00	19.947.449.953,00	16.367.745.553,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.840.302.239,00	2.080.461.882,00	-240.159.643,00	1.840.302.239,00	2.080.461.882,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	223.000.584,00	272.076.874,00	-49.076.290,00	223.000.584,00	272.076.874,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.990.540.028,00	1.242.056.068,00	748.483.960,00	1.990.540.028,00	1.242.056.068,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	381.478.000,00	282.683.900,00	98.794.100,00	381.478.000,00	282.683.900,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.294.727.126,00	1.098.893.939,00	1.195.833.187,00	2.294.727.126,00	1.098.893.939,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3.184.562.586,00	1.820.426.111,00	1.364.136.475,00	3.184.562.586,00	1.820.426.111,00
5.1.11	Db	Generales	9.927.182.674,00	9.463.494.114,00	463.688.560,00	9.927.182.674,00	9.463.494.114,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	105.656.716,00	107.652.665,00	-1.995.949,00	105.656.716,00	107.652.665,00

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.539.031.357,00	5.269.523.648,00	-1.730.492.291,00
	Db	DETERIORO	1.333.718.601,00	3.271.317.538,00	-1.937.598.937,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.333.718.601,00	3.271.317.538,00	-1.937.598.937,00
		DEPRECIACIÓN	2.034.020.811,00	1.818.206.110,00	215.814.701,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.034.020.811,00	1.818.206.110,00	215.814.701,00
		PROVISIÓN	171.291.945,00	180.000.000,00	-8.708.055,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	171.291.945,00	180.000.000,00	-8.708.055,00

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.7.	OTROS GASTOS

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	4.858.913.552,00	11.638.820,00	4.847.274.732,00
5.8.02	Db	COMISIONES	12.433.964,00	11.445.520,00	988.444,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	12.433.964,00	11.445.520,00	988.444,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3.947.375,00	193.300,00	3.754.075,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	3.631.289,00	193.300,00	3.437.989,00
5.8.04.40	Db	Interes sobre depósitos y exigibilidades	316.086,00	0,00	316.086,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	4.842.532.213,00	0,00	4.842.532.213,00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	4.842.532.213,00	0,00	4.842.532.213,00

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo, presenta una disminución debido a la repartición de costos a las diferentes áreas o centros de costos de la institución.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

La depreciación se hizo teniendo en cuenta el cálculo por el método de línea recta/vida útil estimada de los bienes. En lo referente a los litigios y demandas son estimaciones por procesos en curso en contra de la ESE y en lo referente al margen en la contratación de servicios de salud tenemos en cuenta de acuerdo a instrucciones de la CGN hacer la disminución/incremento en la cuenta afectada sea del gasto o del ingreso.

Los gastos por comisiones y financieros corresponden a erogaciones necesarias para el cumplimiento de la misión institucional y que son cobradas por las instituciones financieras para su normal desarrollo.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	32.301.503.382,00	18.446.646.537,00	13.854.856.845,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	32.301.503.382,00	18.446.646.537,00	13.854.856.845,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	32.301.503.382,00	18.446.646.537,00	13.854.856.845,00

NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.301.503.382,00	18.446.646.537,00	13.854.856.845,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	32.301.503.382,00	18.446.646.537,00	13.854.856.845,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.380.853.017,00	2.260.577.245,00	2.120.275.772,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	482.333.963,00	65.783.284,00	416.550.679,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.654.162.700,00	942.592.775,00	711.569.925,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.402.795.764,00	410.899.923,00	991.895.841,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.127.920.681,00	503.066.688,00	624.853.993,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	919.577.452,00	200.570.485,00	719.006.967,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	3.116.822.547,00	1.565.218.901,00	1.551.603.646,00
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recien nacidos	561.553.365,00	126.484.361,00	435.069.004,00
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto- Quirofanos	2.420.358.471,00	1.214.825.313,00	1.205.533.158,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y salas de parto- Salas de parto	1.309.940.926,00	792.017.274,00	517.923.652,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico- Laboratorio clínico	2.475.632.526,00	767.256.086,00	1.708.376.440,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico- Imagenologia	4.009.681.008,00	2.446.909.347,00	1.562.771.661,00
6.3.10.50	Db	Aapoyo terapeutico- Rehabilitación y terapias	194.880.068,00	281.974.247,00	-87.094.179,00
6.3.10.52	Db	Aapoyo terapeutico- Banco de sangre	3.329.240.800,00	3.273.872.959,00	55.367.841,00
6.3.10.56	Db	Aapoyo terapeutico- Farmacia e insumos hospitalarios	3.697.489.381,00	3.186.271.004,00	511.218.377,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud- Centros y puestos de salud	556.790.705,00	309.442.909,00	247.347.796,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud- Servicio de ambulancias	429.955.505,00	97.154.932,00	332.800.573,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud- Otros servicios	231.514.503,00	1.728.804,00	229.785.699,00
6.3.10.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos y centros y puestos de salud.

MARIA ISABEL C. GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Público T.P 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P 86809-T

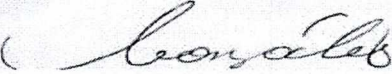


E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

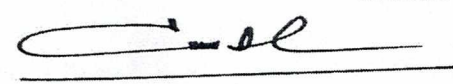
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Concepto	Notas	Año 2023	Año 2022	Variacion
43	VENTAS DE SERVICIOS	28	61.070.660.096	44.460.639.947	16.610.020.149
4312	Venta de Servicios de salud		61.070.660.096	44.460.639.947	16.610.020.149
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIO		32.301.503.382	18.446.646.537	13.854.856.845
6310	Servicio de Salud	30	32.301.503.382	18.446.646.537	13.854.856.845
	UTILIDAD BRUTA		28.769.156.714	26.013.993.410	2.755.163.304
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	29	19.947.449.953	16.367.745.553	3.579.704.400
5101	Sueldos y Salarios		1.840.302.239	2.080.461.882	(240.159.643)
5102	Contribuciones Imputadas		223.000.584	272.076.874	(49.076.290)
5103	Contribuciones Efectivas		1.990.540.028	1.242.056.068	748.483.960
5104	Aportes sobre la Nomina		381.478.000	282.683.900	98.794.100
5107	Prestaciones Sociales		2.294.727.126	1.098.893.939	1.195.833.187
5108	Gastos de Personal Diversos		3.184.562.586	1.820.426.111	1.364.136.475
5111	Gastos Generales		9.927.182.674	9.463.494.114	463.688.560
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		105.656.716	107.652.665	(1.995.949)
53	PROV, DEPR Y AMORTIZACIONES	29	3.539.031.357	5.269.523.648	(1.730.492.291)
5347	Provisiones para Deudores		1.333.718.601	3.271.317.538	(1.937.598.937)
5360	Depreciacion de P, P y Equipos		2.034.020.811	1.818.206.110	215.814.701
5368	Litigios y Demandas		171.291.945	180.000.000	(8.708.055)
	EXCEDENTE O DÈFICIT OPERACIONAL		5.282.675.404	4.376.724.209	905.951.195
44	TRANSFERENCIAS	28	-	155.000.000	(155.000.000)
4430	Subvenciones		-	155.000.000	(155.000.000)
48	OTROS INGRESOS	28	1.498.439.507	1.175.802.956	322.636.551
4802	Financieros		3.500.140	8.467.020	(4.966.880)
4808	Ingresos Diversos		1.494.939.367	949.335.936	545.603.431
4830	Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor		-	218.000.000	(218.000.000)
58	OTROS GASTOS	29	4.858.913.552	11.638.820	4.847.274.732
5802	Comisiones		12.433.964	11.445.520	988.444
5804	Financieros		3.947.375	193.300	3.754.075
5890	Gastos Diversos		4.842.532.213	-	4.842.532.213
	EXCEDENTE O DÈFICIT DEL EJERCICIO		1.922.201.359	5.695.888.345	(3.773.686.986)


MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente


LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T


CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

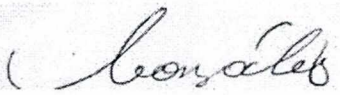
Concepto	Notas	Año 2023	Año 2022	Variacion
ACTIVO				
Activo Corriente				
11 Efectivo	5	2.359.106.963	1.166.908.223	1.192.198.740
1105 Caja		-	-	-
1110 Bancos		2.359.106.963	1.166.908.223	1.192.198.740
13 Deudores	7	24.504.264.043	22.334.023.057	2.170.240.986
1319 Prestacion de Servicios de Salud		21.496.330.712	22.315.976.087	(819.645.375)
1324 Subvenciones por Cobrar		-	-	-
1384 Otras Cuentas por Cobrar		43.011.846	18.046.970	24.964.876
1385 C x C de Dificil Recaudo		2.964.921.485	-	2.964.921.485
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26.863.371.006	23.500.931.280	3.362.439.726
Activo no Corriente				
14 Deudores	7	12.983.094.926	8.740.808.608	4.242.286.318
1319 Prestacion de Servicios de Salud		19.698.439.352	20.390.184.933	(691.745.581)
1385 C x C de Dificil Recaudo		6.267.750.500	-	6.267.750.500
1386 Deterioro Acum. de Cuentas por Cobrar (Cr)		(12.983.094.926)	(11.649.376.325)	(1.333.718.601)
16 Propiedades, Planta y Equipos	10	23.792.399.298	25.525.552.186	(1.733.152.888)
1605 Terrenos		6.613.629.935	6.613.629.935	-
1635 Bienes Muebles en Bodega		1.612.926.432	1.312.058.509	300.867.923
1640 Edificaciones		15.755.575.000	15.755.575.000	-
1645 Plantas y Ductos		98.385.599	98.385.599	-
1650 Redes, Lineas y Cables		-	-	-
1655 Maquinaria y Equipo		472.732.591	472.732.591	-
1660 Equipo Medico Cientifico		9.261.804.421	9.261.804.421	-
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		1.688.787.022	1.688.787.022	-
1670 Equipo de Comunicación y Computación		927.966.698	927.966.698	-
1675 Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion		575.451.448	575.451.448	-
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hot.		2.855.035	2.855.035	-
1685 Depreciación Acumulada		(13.217.714.883)	(11.183.694.072)	(2.034.020.811)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36.775.494.224	34.266.360.794	2.509.133.430
19 Otros Activos	14			
1909 Creditos Judiciales		-	-	-
1999 Valorizaciones		-	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS		-	-	-
TOTAL ACTIVO		63.638.865.230	57.767.292.074	5.871.573.156



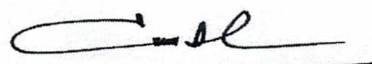
E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

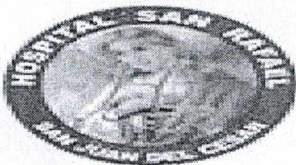
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

Concepto	Notas	Año 2023	Año 2022	Variacion
PASIVO				
Pasivo Corriente				
24 Cuentas por Pagar PC	21	9.100.108.662	3.020.472.846	6.079.635.816
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.		3.791.230.720	588.481.131	3.202.749.589
2424 Descuentos de Nomina		61.554.384	-	61.554.384
2436 Retencion en la Fuente		236.325.000	77.155.000	159.170.000
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas		-	22.316.457	(22.316.457)
2460 Creditos Judiciales		85.645.972	-	85.645.972
2490 Otras Cuentas por Pagar		4.925.352.586	2.332.520.258	2.592.832.328
25 Obligaciones Lab. y de Seg. Social integral	22	640.671.444	497.124.070	143.547.374
2505 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		640.671.444	497.124.070	143.547.374
27 Provisiones	23	-	-	-
2701 Litigios y Demandas		-	-	-
29 Otros Pasivos	24	1.489.863.700	-	1.489.863.700
2901 Avances y Anticipos recibidos		-	-	-
2990 Ingresos Diferidos por Subvenciones		1.489.863.700	-	1.489.863.700
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.230.643.806	3.517.596.916	7.713.046.890
Pasivo no Corriente				
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.	21	78.159.959	41.267.008	36.892.951
2407 Recaudos a Favor de Terceros		83.671.666	83.671.666	-
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas		-	-	-
2490 Otras Cuentas por Pagar		674.654.560	408.002.774	266.651.786
2505 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		-	-	-
2990 Ingresos Diferidos por Subvenciones	24	1.666.272.232	5.733.492.062	(4.067.219.830)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.502.758.417	6.266.433.510	(3.763.675.093)
TOTAL PASIVO		13.733.402.223	9.784.030.426	3.949.371.797
PATRIMONIO				
32 Patrimonio Institucional	27			
3208 Capital Fiscal		47.983.261.648	42.287.373.303	5.695.888.345
3230 Resultado del Ejercicio		1.922.201.359	5.695.888.345	(3.773.686.986)
3268 Impacto por Transicion al Nuevo Marco		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		49.905.463.007	47.983.261.648	1.922.201.359
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		63.638.865.230	57.767.292.074	5.871.573.156
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		3.992.495.316	4.078.141.289	(85.645.973)
8333 Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud		1.896.429.313	538.772.193	1.357.657.120
8915 Deudoras de Contro por el contrario		(1.896.429.313)	(538.772.193)	(1.357.657.120)
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		(3.992.495.316)	(4.078.141.289)	85.645.973


MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente


LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T


CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86800-T
VICERRECTOR SUPERSAÚDE



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

	Concepto	Saldo a Dic. 31 / 2022	Movimiento Enero a Diciembre de 2023			Saldo a Diciembre 31 /2023
			Aumento	Disminución	Transferencias	
300000	PATRIMONIO	47.983.261.648	7.618.089.704	5.695.888.345	-	49.905.463.007
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47.983.261.648	7.618.089.704	5.695.888.345	-	49.905.463.007
320800	CAPITAL FISCAL	42.287.373.303	5.695.888.345	-	-	47.983.261.648
320801	CAPITAL FISCAL	42.287.373.303	5.695.888.345	-	-	47.983.261.648
323000	RESULTADO DEL EJERCICIO	5.695.888.345	1.922.201.359	5.695.888.345	-	1.922.201.359
323001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	5.695.888.345	1.922.201.359	5.695.888.345	-	1.922.201.359
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO	-	-	-	-	-
326800	MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	-	-
326817	PROVISIONES	-	-	-	-	-
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	-	-	-	-	-
	Total Patrimonio	47.983.261.648	7.618.089.704	5.695.888.345	-	49.905.463.007

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II

NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
Venta de Servicios de Salud	45.960.198.832	35.674.568.433
Margen en Comercialización de Servicios	1.418.981.998	885.963.936
Esterilización a UCI	40.965.453	-
Costos Servicios de Salud	(26.404.251.665)	(18.446.646.537)
Compra de Equipos	(367.306.091)	(367.306.091)
Salarios y Prestaciones Sociales	(4.358.029.949)	(3.451.432.695)
Contribuciones Efectivas	(1.990.540.028)	(1.242.056.068)
Aportes sobre la Nomina	(381.478.000)	(282.683.900)
Bienestar Social	(325.570.358)	(250.555.515)
Pago de Honorarios y Servicios	(1.867.370.980)	(4.149.713.289)
Pagado a Proveedores de Bienes y Servicios	(3.651.114.532)	(3.094.164.858)
Costo de Material Medico Quirurgico	(935.469.399)	(3.244.281.222)
Mantenimiento y Reparaciones	(659.758.288)	(704.095.341)
Servicios Publicos	(1.315.188.855)	(874.130.626)
Arrendamiento Operativo	(1.229.936.613)	(695.715.287)
Vigilancia y Aseo	(1.943.289.854)	(2.404.110.255)
Sentencias y Conciliaciones	(171.291.945)	(180.000.000)
Cuotas de Auditaje	(105.656.716)	(107.652.665)
Otros Gastos Generales	(582.229.210)	(852.109.627)

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.131.663.800	(3.786.121.607)
---	----------------------	------------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

Rendimientos Financieros en Cuentas de Ahorro	3.500.140	8.467.020
Renta por Propiedades de Inversion	57.034.800	75.709.200

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	60.534.940	84.176.220
---	-------------------	-------------------

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.166.908.223	4.868.853.610
--	----------------------	----------------------

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.359.106.963	1.166.908.223
--	----------------------	----------------------

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD