

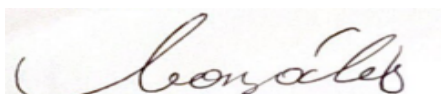
 NIT: 892115010-5 COD: 4465000286	CERTIFICACION	Código: GJC-F-CER-05
		Versión: 3.0
		Vigencia: 10/08/2020
	GESTION JURIDICA Y CONTRATACION	Página 1 de 1

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

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros con fecha de corte Diciembre 31 de 2024 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.

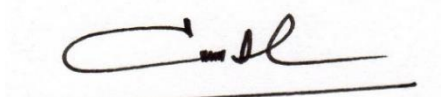
Así mismo se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad, además se dio cumplimiento al control interno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



CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P 86809-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 2024 Y 2023
(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 con las dificultades propias de una entidad en crecimiento y con un movimiento constante de personal.

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 los 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 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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.359.106.963,00	4.868.853.610,00	-2.507.477.926,00
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
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.268.721,00	0,00	2.268.721,00

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.638.930.215,00	2.359.106.963,00	279.823.252,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.638.930.215,00	2.359.106.963,00	279.823.252,00		

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.268.721,00	0,00	2.268.721,00	0,00	0,0	
1.1.32.05	Db	Caja			0,00			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.268.721,00	0,00	2.268.721,00	0,00	0,0	

Representa dineros retenidos en la entidad bancaria y cuyo manejo es de uso restringido ya que corresponde a un excedente de orden judicial.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD.	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	48.989.318.702,00	37.487.358.969,00	11.501.959.733,00
1.3.19	Db	Prestacion de Servicios de Salud	62.444.189.732,00	50.427.442.049,00	12.016.747.683,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por cobrar	745.579.803,00	43.011.846,00	702.567.957,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-14.200.450.833,00	-12.983.094.926,00	-1.217.355.907,00
1.3.86.09	Cr	Prestacion de Servicios de Salud	-14.200.450.833,00	-12.983.094.926,00	-1.217.355.907,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

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

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	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
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	745.579.803,0	0,0	745.579.803,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	745.579.803,0
Otras cuentas por cobrar	745.579.803,0	0,0	745.579.803,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	745.579.803,0
Concepto 1 Arrendamiento	47.283.976,0	0,0	47.283.976,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47.283.976,0
Concepto 2 Margen Comercialización de Servicios	698.295.827,0	0,0	698.295.827,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	698.295.827,0

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

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 7.
Anexo. 7.9.

CUENTAS POR COBRAR
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

10.684.323.752,0

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO - CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(*) INVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	34.043.288.107,0	#####	62.444.189.732,0	12.983.094.905,0	#####	#####	14.200.450.833,0	22,7	48.243.738.899,0
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	459.019.408	0,0	459.019.408,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	459.019.408,0
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.582.981.129,0	3.107.952.094	5.690.933.223,0	1.309.550.472	244.425.578,0	0,0	1.553.976.050,0	27,3	4.136.957.173,0
1.3.19.03 Plan Substituido de Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con facturación pendiente de radicar	9.831.394.418		9.831.394.418,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.831.394.418,0
1.3.19.04 Plan Substituido de Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	21.749.869.788,0	12.313.064.318	34.062.934.106,0	4.503.650.101	1.652.882.066,0	0,0	6.156.532.167,0	18,1	27.906.401.939,0
1.3.19.05 Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.113.732	0,0	9.113.732,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.113.732,0
1.3.19.06 Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	89.187.258,0	107.909.854	197.097.112,0	111.735.029	0,0	57.780.102,0	53.954.927,0	27,4	143.142.185,0
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	175.994.948	0,0	175.994.948,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	175.994.948,0
1.3.19.09 Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	2.213.349.587,0	1.145.894.770	3.359.244.357,0	908.597.517	0,0	335.650.132,0	572.947.385,0	17,1	2.786.296.972,0
1.3.19.10 Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	678.000,0	0,0	678.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	678.000,0
1.3.19.11 Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	4.587.800,0	80.366.718	84.954.518,0	38.041.359	2.142.000,0	0,0	40.183.359,0	47,3	44.771.159,0
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
1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11.082.754	0,0	11.082.754,0				0,0	0,0	11.082.754,0
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	683.268.308,0	129.783.984,0	813.052.292,0	34.662.998,0	30.228.995,0	0,0	64.891.993,0	8,0	748.160.299,0
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	192.527.204	0,0	192.527.204,0				0,0	0,0	192.527.204,0
1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	2.557.697.516,0	2.629.662.192	5.187.359.708,0	1.400.071.464	0,0	85.240.365,0	1.314.831.099,0	25,3	3.872.528.609,0
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	1.195.144.964,0	1.195.144.964,0	1.416.483.899,0	0,0	818.911.412,0	597.572.487,0	50,0	597.572.477,0
1.3.19.23 Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.513.288	0,0	4.513.288,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.513.288,0
1.3.19.24 Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	96.511.424,0	212.819.220	309.330.644,0	89.927.350	16.482.260,0	0,0	106.409.610,0	34,4	202.921.034,0
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 (er)	(8.981.748.963,0)	0,0	(8.981.748.963,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(8.981.748.963,0)
1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	2.363.260.508,0	7.478.303.511,0	9.841.564.019,0	3.170.374.716,0	0,0	2.080.341,0	3.739.151.756,0	38,0	6.102.412.263,0
Concepto 1 Migrantes	2.363.260.508,0	7.409.465.261	9.772.725.769,0	3.133.875.250	570.857.381,0	0,0	3.704.732.631,0	37,9	6.067.993.138,0
Concepto 2 Agendamiento Vacunas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Concepto 3 Varios	0,0	68.838.250,0	68.838.250,0	36.499.466	0,0	2.080.341,0	34.419.125,0	50,0	34.419.125,0

NOTA	10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	, 2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.307.762.920,00	23.792.399.298,00	-484.636.378,00
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	1.168.824.286,00	1.612.926.432,00	-444.102.146,00
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	527.798.591,00	472.732.591,00	55.066.000,00
1.6.60	Db	Equipo medico científico	9.462.947.706,00	9.261.804.421,00	201.143.285,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1.747.881.022,00	1.688.787.022,00	59.094.000,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	1.070.126.121,00	927.966.698,00	142.159.423,00
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)	-12.981.161.823,00	-12.483.164.883,00	-497.996.940,00
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	-5.057.424.520	(4.899.868.770,00)	-157.555.750,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-42.141.832	(37.222.552,00)	-4.919.280,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-306.718.683	(283.082.053,00)	-23.636.630,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-4.588.004.585	(4.276.119.305,00)	-311.885.280,00
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	(498.762.448,00)	0,00
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, actualmente se tiene adelantado un inventario físico para actualizar los elementos y darle de baja por obsolescencia o inservibles.

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN**

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	158.015.032,00	0,00	158.015.032,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	158.015.032,00	0,00	158.015.032,00

Suma correspondiente a una orden de embargo judicial de la cual se están haciendo los trámites para su veracidad o justificación sin que se haya obtenido respuesta de parte de la entidad demandante.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	12.436.897.322,00	9.936.594.847	2.500.302.475,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.813.721.620	3.869.390.679	-55.669.059,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	83.671.666	83.671.666	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	140.192.845	61.554.384	78.638.461,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	216.966.000	236.325.000	-19.359.000,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	-	-	0,00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	72.298.866	85.645.972	-13.347.106,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	8.110.046.325	5.600.007.146	2.510.039.179,00

Son obligaciones contraídas con terceros originada en el desarrollo de actividades y de las cuales se espera a futuro la 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	700.155.204,00	640.671.444,00	59.483.760,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	700.155.204,00	640.671.444,00	59.483.760,00
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 posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			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 vinculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			700.155.204,00	640.671.444,00	59.483.760,00
(+) Beneficios		A corto plazo	700.155.204,00	640.671.444,00	59.483.760,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	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	700.155.204
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	698.656.352
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	1.498.852
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 2024 atendiendo directrices del gobierno nacional en cuanto a la vinculación en planta del personal asistencial la cual se incrementó al hacerse efectivo el nombramiento de una nueva planta de personal asistencial, además refleja el saldo de viáticos y gastos de viaje

NOTA

24.

OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	9.157.920.988,00	3.156.135.932,00	6.001.785.056,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	9.157.920.988,00	3.156.135.932,00	6.001.785.056,00

NOTA

24.

OTROS PASIVOS

24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	9.157.920.988,00	3.156.135.932,00	6.001.785.056,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	9.157.920.988,00	3.156.135.932,00	6.001.785.056,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	8.164.235.988,00	1.489.863.700,00	6.674.372.288,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	672.587.232,00	-672.587.232,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	0,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	993.685.000,00	993.685.000,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	0,00	0,00

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 los programas de equipos básicos en atención primaria a población vulnerable cuyos recursos son

condicionados a su ejecución, estos recursos se han ido ejecutando de acuerdo al presupuesto asignado pero son liberados como pasivos de parte del Ministerio al ser revisada toda la documentación reportada.

**NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	52.801.322.076,00	49.905.463.007,00	2.895.859.069,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	48.731.735.896,00	47.983.261.648,00	748.474.248,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	4.069.586.180,00	1.922.201.359,00	2.147.384.821,00

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	71.041.497.788,00	62.569.099.603,00	8.472.398.185,00
4.3	Cr	Venta de servicios	69.109.974.966,00	61.070.660.096,00	8.039.314.870,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.931.522.822,00	1.498.439.507,00	433.083.315,00

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	71.041.497.788,00	62.569.099.603,00	8.472.398.185,00
4.3	Cr	Venta de servicios	69.109.974.966,00	61.070.660.096,00	8.039.314.870,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	71.051.067.052,00	65.566.591.452,00	5.484.475.600,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.941.092.086,00	-4.495.931.356,00	2.554.839.270,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.931.522.822,00	1.498.439.507,00	433.083.315,00
4.8.02	Cr	Financieros	2.979.749,00	3.500.140,00	-520.391,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.846.435.013,00	1.494.939.367,00	351.495.646,00
4.8.30	Cr	Reversion de las perdidas por deterioro de valor	82.108.060,00	0,00	82.108.060,00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud que tuvo un aumento significativo al presentarse la facturación de toda la población atendida que ha sido afiliada al 100% 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	37.234.852.367,00	28.345.394.862,00	8.889.457.505,00
5.1	Db	De administración y operación	28.361.839.499,00	19.947.449.953,00	8.414.389.546,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.401.547.577,00	3.539.031.357,00	-1.137.483.780,00
5.8	Db	Otros gastos	6.471.465.291,00	4.858.913.552,00	1.612.551.739,00

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	2024	2023 ¹	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	28.361.839.499,00	19.947.449.953,00	8.414.389.546,00	28.361.839.499,00	19.947.449.953,00
5.1	Db	De Administración y Operación	28.361.839.499,00	19.947.449.953,00	8.414.389.546,00	28.361.839.499,00	19.947.449.953,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.790.363.113,00	1.840.302.239,00	950.060.874,00	2.790.363.113,00	1.840.302.239,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	123.883.648,00	223.000.584,00	-99.116.936,00	123.883.648,00	223.000.584,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	2.520.785.993,00	1.990.540.028,00	530.245.965,00	2.520.785.993,00	1.990.540.028,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	474.179.700,00	381.478.000,00	92.701.700,00	474.179.700,00	381.478.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	4.379.965.684,00	2.294.727.126,00	2.085.238.558,00	4.379.965.684,00	2.294.727.126,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	5.759.128.236,00	3.184.562.586,00	2.574.565.650,00	5.759.128.236,00	3.184.562.586,00
5.1.11	Db	Generales	12.196.936.792,00	9.927.182.674,00	2.269.754.118,00	12.196.936.792,00	9.927.182.674,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	116.596.333,00	105.656.716,00	10.939.617,00	116.596.333,00	105.656.716,00

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.401.547.577,00	3.539.031.357,00	-1.137.483.780,00
	Db	DETERIORO	1.299.463.967,00	1.333.718.601,00	-34.254.634,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.299.463.967,00	1.333.718.601,00	-34.254.634,00
		DEPRECIACIÓN	497.996.940,00	2.034.020.811,00	-1.536.023.871,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	497.996.940,00	2.034.020.811,00	-1.536.023.871,00
		PROVISIÓN	604.086.670,00	171.291.945,00	432.794.725,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	604.086.670,00	171.291.945,00	432.794.725,00

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	6.471.465.291,00	4.858.913.552,00	1.612.551.739,00
5.8.02	Db	COMISIONES	12.976.833,00	12.433.964,00	542.869,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	12.976.833,00	12.433.964,00	542.869,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.080.982,00	3.947.375,00	-2.866.393,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0,00	3.631.289,00	-3.631.289,00
5.8.04.40	Db	Interes sobre depositos y exigibilidades	1.080.982,00	316.086,00	764.896,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	6.457.407.476,00	4.842.532.213,00	1.614.875.263,00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	6.457.407.476,00	4.842.532.213,00	1.614.875.263,00

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 un incremento debido a la vinculación de una nueva planta de personal asistencial que generan unos aportes que no han sido redistribuido a los centros de costos correspondientes.

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.

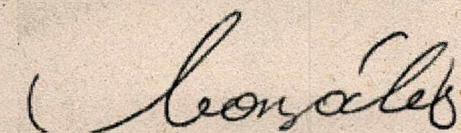
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	29.737.059.241,00	32.301.503.382,00	-2.564.444.141,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	29.737.059.241,00	32.301.503.382,00	-2.564.444.141,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	29.737.059.241,00	32.301.503.382,00	-2.564.444.141,00

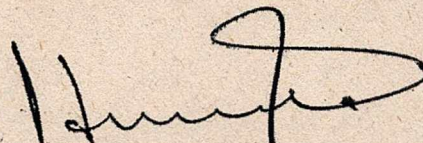
NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	29.737.059.241,00	32.301.503.382,00	-2.564.444.141,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	29.737.059.241,00	32.301.503.382,00	-2.564.444.141,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.467.947.551,00	4.380.853.017,00	-1.912.905.466,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	159.971.111,00	482.333.963,00	-322.362.852,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2.877.593.057,00	1.654.162.700,00	1.223.430.357,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.035.013.389,00	1.402.795.764,00	-367.782.375,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.350.339.433,00	1.127.920.681,00	222.418.752,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	2.439.863.373,00	919.577.452,00	1.520.285.921,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	3.581.725.533,00	3.116.822.547,00	464.902.986,00
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recien nacidos	245.652.749,00	561.553.365,00	-315.900.616,00
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto- Quirofanos	1.179.896.665,00	2.420.358.471,00	-1.240.461.806,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y salas de parto- Salas de parto	225.394.624,00	1.309.940.926,00	-1.084.546.302,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico- Laboratorio clinico	820.408.065,00	2.475.632.526,00	-1.655.224.461,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico- Imagenologia	5.107.377.850,00	4.009.681.008,00	1.097.696.842,00
6.3.10.50	Db	Aapoyo terapeutico- Rehabilitacion y terapias	106.718.378,00	194.880.068,00	-88.161.690,00
6.3.10.52	Db	Aapoyo terapeutico- Banco de sangre	1.576.347.325,00	3.329.240.800,00	-1.752.893.475,00
6.3.10.56	Db	Aapoyo terapeutico- Farmacia e insumos hospitalarios	6.084.008.973,00	3.697.489.381,00	2.386.519.592,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud- Centros y puestos de salud	280.292.448,00	556.790.705,00	-276.498.257,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud- Servicio de ambulancias	198.508.717,00	429.955.505,00	-231.446.788,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud- Otros servicios	0,00	231.514.503,00	-231.514.503,00
6.3.10.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

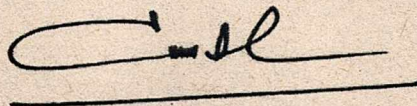
Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos y centros y puestos de salud.



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 2024 Y 2023

(Cifras en Pesos Colómbianos)

	Concepto	Notas	Año 2024	Año 2023	Variacion
43	VENTAS DE SERVICIOS	28	69.109.974.966	61.070.660.096	8.039.314.870
4312	Venta de Servicios de salud		69.109.974.966	61.070.660.096	8.039.314.870
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIO		29.737.059.241	32.301.503.382	(2.564.444.141)
6310	Servicio de Salud	30	29.737.059.241	32.301.503.382	(2.564.444.141)
	UTILIDAD BRUTA		39.372.915.725	28.769.156.714	10.603.759.011
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	29	28.361.839.499	19.947.449.953	8.414.389.546
5101	Sueldos y Salarios		2.790.363.113	1.840.302.239	950.060.874
5102	Contribuciones Imputadas		123.883.648	223.000.584	(99.116.936)
5103	Contribuciones Efectivas		2.520.785.993	1.990.540.028	530.245.965
5104	Aportes sobre la Nomina		474.179.700	381.478.000	92.701.700
5107	Prestaciones Sociales		4.379.965.684	2.294.727.126	2.085.238.558
5108	Gastos de Personal Diversos		5.759.128.236	3.184.562.586	2.574.565.650
5111	Gastos Generales		12.196.936.792	9.927.182.674	2.269.754.118
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		116.596.333	105.656.716	10.939.617
53	PROV, DEPR Y AMORTIZACIONES	29	2.401.547.577	3.539.031.357	(1.137.483.780)
5347	Provisiones para Deudores		1.299.463.967	1.333.718.601	(34.254.634)
5360	Depreciacion de P, P y Equipos		497.996.940	2.034.020.811	(1.536.023.871)
5368	Litigios y Demandas		604.086.670	171.291.945	432.794.725
	EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		8.609.528.649	5.282.675.404	3.326.853.245
44	TRANSFERENCIAS	28	-	-	-
4430	Subvenciones		-	-	-
48	OTROS INGRESOS	28	1.931.522.822	1.498.439.507	433.083.315
4802	Financieros		2.979.749	3.500.140	(520.391)
4808	Ingresos Diversos		1.846.435.013	1.494.939.367	351.495.646
4830	Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor		82.108.060	-	82.108.060
58	OTROS GASTOS	29	6.471.465.291	4.858.913.552	1.612.551.739
5802	Comisiones		12.976.833	12.433.964	542.869
5804	Financieros		1.080.982	3.947.375	(2.866.393)
5890	Gastos Diversos		6.457.407.476	4.842.532.213	1.614.875.263
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		4.069.586.180	1.922.201.359	2.147.384.821

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

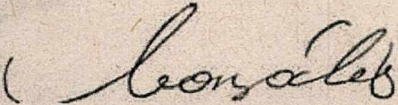
	Concepto	Notas	Año 2024	Año 2023	Variacion
ACTIVO					
Activo Corriente					
11	Efectivo	5	2.641.198.936	2.359.106.963	282.091.973
1105	Caja		-	-	-
1110	Bancos		2.638.930.215	2.359.106.963	279.823.252
1132	Efectivo de Uso Restringido		2.268.721	-	2.268.721
13	Deudores	7	34.788.867.910	24.504.264.043	10.284.603.867
1319	Prestacion de Servicios de Salud		31.680.027.599	21.496.330.712	10.183.696.887
1324	Subvenciones por Cobrar		-	-	-
1384	Otras Cuentas por Cobrar		745.579.803	43.011.846	702.567.957
1385	C x C de Dificil Recaudo		2.363.260.508	2.964.921.485	(601.660.977)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			37.430.066.846	26.863.371.006	10.566.695.840
Activo no Corriente					
14	Deudores	7	14.200.450.792	12.983.094.926	1.217.355.866
1319	Prestacion de Servicios de Salud		20.991.436.364	19.698.439.352	1.292.997.012
1385	C x C de Dificil Recaudo		7.409.465.261	6.267.750.500	1.141.714.761
1386	Deterioro Acum. de Cuentas por Cobrar (Cr)		(14.200.450.833)	(12.983.094.926)	(1.217.355.907)
16	Propiedades, Planta y Equipos	10	23.307.762.920	23.792.399.298	(484.636.378)
1605	Terrenos		6.613.629.935	6.613.629.935	-
1635	Bienes Muebles en Bodega		1.168.824.286	1.612.926.432	(444.102.146)
1640	Edificaciones		15.755.575.000	15.755.575.000	-
1645	Plantas y Ductos		98.385.599	98.385.599	-
1650	Redes, Líneas y Cables		-	2.359.106.963	-
1655	Maquinaria y Equipo		527.798.591	472.732.591	55.066.000
1660	Equipo Medico Cientifico		9.462.947.706	9.261.804.421	201.143.285
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		1.747.881.022	1.688.787.022	59.094.000
1670	Equipo de Comunicación y Computación		1.070.126.121	927.966.698	142.159.423
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		(13.715.711.823)	(13.217.714.883)	(497.996.940)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			37.508.213.712	36.775.494.224	732.719.488
19	Otros Activos	14			
1909	Creditos Judiciales		158.015.032	-	158.015.032
1999	Valorizaciones		-	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS			158.015.032	-	158.015.032
TOTAL ACTIVO			75.096.295.590	63.638.865.230	11.457.430.360



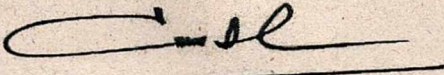
E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Concepto	Notas	Año 2024	Año 2023	Variacion
PASIVO					
Pasivo Corriente					
24	Cuentas por Pagar PC	21	10.544.461.993	9.100.108.662	1.444.353.331
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.		3.079.230.013	3.791.230.720	(712.000.707)
2424	Descuentos de Nomina		140.192.845	61.554.384	78.638.461
2436	Retencion en la Fuente		216.966.000	236.325.000	(19.359.000)
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas		-	-	-
2460	Creditos Judiciales		72.298.866	85.645.972	(13.347.106)
2490	Otras Cuentas por Pagar		7.035.774.269	4.925.352.586	2.110.421.683
25	Obligaciones Lab. y de Seg. Social integral	22	700.155.204	640.671.444	59.483.760
2505	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		700.155.204	640.671.444	59.483.760
27	Provisiones	23	-	-	-
2701	Litigios y Demandas		-	-	-
29	Otros Pasivos	24	8.164.235.988	1.489.863.700	6.674.372.288
2901	Avances y Anticipos recibidos		-	-	-
2990	Ingresos Diferidos por Subvenciones		8.164.235.988	1.489.863.700	6.674.372.288
TOTAL PASIVO CORRIENTE			19.408.853.185	11.230.643.806	8.178.209.379
Pasivo no Corriente					
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.	21	734.491.607	78.159.959	656.331.648
2407	Recaudos a Favor de Terceros		83.671.666	83.671.666	-
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas		-	-	-
2490	Otras Cuentas por Pagar		1.074.272.056	674.654.560	399.617.496
2505	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		-	-	-
2990	Ingresos Diferidos por Subvenciones	24	993.685.000	1.666.272.232	(672.587.232)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			2.886.120.329	2.502.758.417	383.361.912
TOTAL PASIVO			22.294.973.514	13.733.402.223	8.561.571.291
PATRIMONIO					
32	Patrimonio Institucional	27			
3208	Capital Fiscal		48.731.735.896	47.983.261.648	748.474.248
3230	Resultado del Ejercicio		4.069.586.180	5.695.888.345	(1.626.302.165)
3268	Impacto por Transicion al Nuevo Marco		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO			52.801.322.076	53.679.149.993	(877.827.917)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			75.096.295.590	67.412.552.216	7.683.743.374
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		3.388.408.644	4.078.141.289	(689.732.645)
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud		830.952.284	538.772.193	292.180.091
8915	Deudoras de Contro por el contrario		(830.952.284)	(538.772.193)	(292.180.091)
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		(3.388.408.644)	(4.078.141.289)	689.732.645


MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente


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


CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA

**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 2024 Y 2023**

	Concepto	Saldo a Dic. 31 / 2023	Movimiento Enero a Diciembre de 2024			Saldo a Diciembre 31 /2024
			Aumento	Disminución	Transferencias	
300000	PATRIMONIO	49.905.463.007	5.991.787.539	3.095.928.470	-	52.801.322.076
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49.905.463.007	5.991.787.539	3.095.928.470	-	52.801.322.076
320800	CAPITAL FISCAL	47.983.261.648	1.922.201.359	1.173.727.111	-	48.731.735.896
320801	CAPITAL FISCAL	47.983.261.648	1.922.201.359	1.173.727.111	-	48.731.735.896
323000	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.922.201.359	4.069.586.180	1.922.201.359	-	4.069.586.180
323001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.922.201.359	4.069.586.180	1.922.201.359	-	4.069.586.180
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	49.905.463.007	5.991.787.539	3.095.928.470	-	52.801.322.076

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ

Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA

Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA

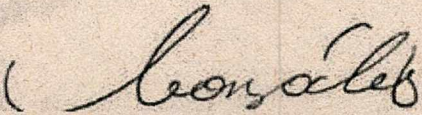
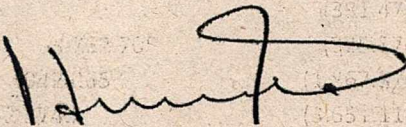
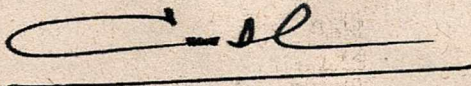
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

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 2024 Y 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
Venta de Servicios de Salud	53.504.988.737	45.960.198.832
Margen en Comercialización de Servicios	1.564.917.654	1.418.981.998
Esterilización a UCI	18.017.940	40.965.453
Costos Servicios de Salud	(29.737.059.241)	(26.404.251.665)
Compra de Equipos	(717.845.754)	(367.306.091)
Salarios y Prestaciones Sociales	(7.294.212.445)	(4.358.029.949)
Contribuciones Efectivas	(2.520.785.993)	(1.990.540.028)
Aportes sobre la Nomina	(474.179.700)	(381.478.000)
Bienestar Social	(408.762.705)	(325.570.358)
Pago de Honorarios y Servicios	(1.942.065.819)	(1.867.370.980)
Pagado a Proveedores de Bienes y Servicios	(2.374.958.445)	(3.651.114.532)
Costo de Material Medico Quirurgico	(968.210.828)	(935.469.399)
Mantenimiento y Reparaciones	(1.014.065.557)	(659.758.288)
Servicios Publicos	(1.229.100.923)	(1.315.188.855)
Arrendamiento Operativo	(2.124.435.189)	(1.229.936.613)
Vigilancia y Aseo	(2.817.770.288)	(1.943.289.854)
Sentencias y Conciliaciones	(604.086.670)	(171.291.945)
Cuotas de Auditaje	(116.596.333)	(105.656.716)
Otros Gastos Generales	(553.117.750)	(582.229.210)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	190.670.691	1.131.663.800
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Rendimientos Financieros en Cuentas de Ahorro	2.979.749	3.500.140
Renta por Propiedades de Inversion	86.172.812	57.034.800
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	89.152.561	60.534.940
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.359.106.963	1.166.908.223
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.638.930.215	2.359.106.963
		
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