

Santa Fe de Antioquia, 15 de febrero 2024

**Los Suscritos Representante Legal Y Contador Público
Certifican:**

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de actividad económica, estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio terminados en 31 de diciembre de 2023, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público resolución 414 de 2014, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
Gerente
E.S.E Hospital San Juan de Dios
Municipio Santa Fe de Antioquia



GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
Contador
TP N. 137816-T
C.C. 71'173.349

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados al 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	27,276,010,754	13,622,990,827	13,653,019,927	
Efectivo y equivalentes al efectivo	5,391,658,410	1,896,297,106	3,495,361,304	184.33%
Inversiones en Instrumentos derivados	104,626,941	99,986,941	4,640,000	4.64%
Cuentas por cobrar	21,017,480,032	10,889,004,554	10,128,475,478	93.02%
Prestamos por cobrar	7,474,261	21,029,800	-13,555,539	-64.46%
Inventarios	754,771,110	716,672,426	38,098,684	5.32%
NO CORRIENTE	25,962,856,941	25,951,460,298	11,396,643	
Cuentas por cobrar	13,497,513,238	15,149,851,265	-1,652,338,027	-10.91%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-5,284,671,728	-5,432,231,792	147,560,064	2.72%
Propiedades, planta y equipo	14,931,021,071	14,417,807,773	513,213,298	3.56%
Otros activos	2,818,994,360	1,816,033,052	1,002,961,308	55.23%
TOTAL ACTIVO	53,238,867,695	39,574,451,125	13,664,416,570	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	28,851,131,875	19,007,963,695	9,843,168,180	
Prestamos por pagar	2,787,671,285	1,732,736,852	1,054,934,433	-60.88%
Cuentas por pagar	21,993,600,506	15,586,873,277	6,406,727,229	-41.10%
Beneficios a los empleados	2,216,492,681	1,562,225,478	654,267,203	-41.88%
Otros pasivos	1,853,367,403	126,128,088	1,727,239,315	-1369.43%
PASIVOS NO CORRIENTES	865,517,465	854,839,633	10,677,832	
Beneficios a los empleados	807,517,465	804,839,633	2,677,832	-0.33%
Provisiones	58,000,000	50,000,000	8,000,000	-16.00%
TOTAL PASIVOS	29,716,649,340	19,862,803,328	9,853,846,012	
PATRIMONIO	23,522,218,352	19,711,647,794	3,810,570,558	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	8,462,748,757	9,693,633,077	-1,230,884,320	-12.70%
Resultado del ejercicio	3,810,570,558	-1,230,884,320	5,041,454,878	100.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	53,238,867,692	39,574,451,122	13,664,416,570	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	0	
Deudoras de control	630,689,543	777,985,464	-147,295,921	18.93%
Deudoras por contra (cr)	-630,689,543	-777,985,464	147,295,921	-18.93%
Pasivos contingentes	18,202,376,450	18,165,953,294	36,423,156	0.20%
Acreedoras de control	5,855,398,685	6,894,386,539	-1,038,987,854	-15.07%
Acreedoras por el contrario (db)	-24,057,775,135	-25,060,339,833	1,002,564,698	-4.00%



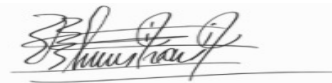
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUALPeriodo contable comprendido entre el 01/12/2023 y el 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	68,139,043,712	53,064,636,073	15,074,407,639	28.41%
Margen en la contratación a favor	0	0	0	100.00%
Margen en la contratación en contra	0	0	0	-100.00%
Costo por prestación de servicios	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715	-18.16%
UTILIDAD BRUTA	11,687,016,665	5,288,510,741	6,398,505,924	
Gastos de administración y operación	11,967,635,597	8,405,712,961	3,561,922,636	-42.38%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,808,993,694	1,952,384,878	-143,391,183	7.34%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	-2,089,612,626	-5,069,587,098	2,979,974,471	
OTROS INGRESOS	8,807,360,426	6,573,204,795	2,234,155,631	
Subvenciones	7,237,605,647	2,380,958,390	4,856,647,257	203.98%
Ingresos financieros	18,949,227	10,451,897	8,497,330	81.30%
Ingresos diversos	1,550,805,552	4,181,794,508	-2,630,988,956	-62.92%
OTROS GASTOS	2,907,177,242	2,734,502,017	172,675,225	
Gastos financieros	410,517,277	203,921,555	206,595,722	-101.31%
Otros gastos diversos	2,496,659,965	2,530,580,462	-33,920,497	1.34%
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,810,570,558	-1,230,884,320	5,041,454,878	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDAFIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZFIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - TFIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados al 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)



Diciembre 2023

Diciembre 2022

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente o deficit de la operación	3,810,570,558	277,778,298
Variacion en el resultado	-	-
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	- 147,560,064	546,999,791
Deterioro De Inventarios	-	-
Depreciación	1,318,475,380	1,148,076,617
Amortizacion de intangibles	401,412,639	141,663,383
Provisiones	8,000,000	129,251,071
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	5,390,898,513	2,243,769,160

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	- 8,476,137,451	- 2,152,198,948
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar	13,555,539	4,459,244
Aumento/ disminucion Inventarios	- 38,098,684	- 323,458,531
Variacion en otros activos e intangibles	- 1,404,373,947	- 1,244,492,824
Variacion en prestamos por pagar	1,054,934,433	270,346,953
Variacion de Cuentas por pagar	6,406,727,229	1,771,878,739
Reconocimientos beneficios a empleados	656,945,035	45,462,825
Variación en provisiones	-	- 127,714,921
Variacion de Otros pasivos	1,727,239,315	6,304,449

EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS**- 59,208,531 - 1,840,338,664****FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****5,331,689,982 403,430,496****FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisicion de Propiedades Planta y Equipo	- 1,831,688,678	- 1,027,051,820
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Inversiones E Instrumentos Derivados	- 4,640,000	- 6,160,510

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**- 1,836,328,678 - 1,033,212,330****INCREMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****3,495,361,304 - 629,781,835**

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	1,896,297,106	1,704,241,197
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5,391,658,410	1,074,459,362

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA****FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ****FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL
TP 137816- T****FIRMA REVISORIA FISCAL
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T**



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
NIT. 890.982.264-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable comprendido entre el 01/12/2023 y el 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2022	10,868,618,129	380,280,908	9,693,633,077	-1,230,884,320	0	0	19,711,647,794
Apropiación del resultado del periodo 2023			- 1,230,884,320	- 1,230,884,320			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2023				3,810,570,558			
Saldo al 31/12/2023	10,868,618,129	380,280,908	8,462,748,757	3,810,570,558	0	0	23,522,218,352

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T

FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T

ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

dic-23 dic-22

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	21.83	20.99	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a diciembre de 2023 los gastos totales representan un 21.83% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	11,967,635,597	8,405,712,961	
+ Gastos no Operacionales	2,907,177,242	2,734,502,017	
/ Ingresos Operacionales	68,139,043,712	53,064,636,073	

2. EFICIENCIA OPERACIONAL	100.41	105.87	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a diciembre de 2023 los costos y gastos operacionales representan un 100.41% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	56,452,027,047	47,776,125,332	
+ Gastos Operacionales	11,967,635,597	8,405,712,961	
/ Ingresos Operacionales	68,139,043,712	53,064,636,073	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0.95	0.72	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 0.95 pesos para responder
+ Activo Corriente	27,276,010,754	13,622,990,827	
/ Pasivo Corriente	28,851,131,875	19,007,963,695	

2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0.19	0.10	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.19 para responder
+ Efectivo	5,391,658,410	1,896,297,106	
/ Pasivo Corriente	28,851,131,875	19,007,963,695	

2. PRUEBA ACIDA	0.92	0.68	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.92 pesos para
+ Activo Corriente	27,276,010,754	13,622,990,827	
- Inventarios	754,771,110	716,672,426	
/ Pasivo Corriente	28,851,131,875	19,007,963,695	

3. ROTACION DE CARTERA	3.24	4.87	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	68,139,043,712	53,064,636,073	
/ Deudores Cliente	21,017,480,032	10,889,004,554	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	111.04	73.87	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	3.24	4.87	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	4.81	5.40	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	754,771,110	716,672,426	
/ Costo De Ventas	56,452,027,047	47,776,125,332	
* Dias Del Periodo	360	360	

5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0.01	0.02	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	754,771,110	716,672,426	
/ Costo De Ventas	56,452,027,047	47,776,125,332	

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	1.28	1.34	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	68,139,043,712	53,064,636,073	
/ ACTIVO TOTAL	53,238,867,695	39,574,451,125	

7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	2.50	3.90	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	68,139,043,712	53,064,636,073	
/ ACTIVO CORRIENTE	27,276,010,754	13,622,990,827	

8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	4.56	3.68	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	68,139,043,712	53,064,636,073	

/ ACTIVO FIJO NETO 14,931,021,071 14,417,807,773

9. ROTACION DE PASIVOS

	2.40	2.97	
+ Gastos Y Costos Operacionales	71,326,839,886	58,916,340,310	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	29,716,649,340	19,862,803,328	

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR

	149.99	121.37	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	2.40	2.97	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL

	-3.07%	-9.55%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-2,089,612,626	-5,069,587,098	
/ Ingresos Operacionales	68,139,043,712	53,064,636,073	

2. MARGEN NETO

	5.59%	-2.32%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	3,810,570,558	-1,230,884,320	
/ Ingresos Operacionales	68,139,043,712	53,064,636,073	

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

	16.20%	-6.24%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	3,810,570,558	-1,230,884,320	
/ Total Patrimonio	23,522,218,352	19,711,647,794	

4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO

	7.16%	-3.11%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	3,810,570,558	-1,230,884,320	
/ Total Activo	53,238,867,695	39,574,451,125	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS

	55.82%	50.19%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	29,716,649,340	19,862,803,328	
/ Total Activo	53,238,867,695	39,574,451,125	

2. APALANCAMIENTO

	126.33%	100.77%	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 126.33% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	29,716,649,340	19,862,803,328	
/ Patrimonio	23,522,218,352	19,711,647,794	

3. ENDEUDAMIENTO LABORAL

	5.68%	5.98%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	3,024,010,146	2,367,065,111	
/ Total Activo	53,238,867,695	39,574,451,125	

4. CARGA LABORAL

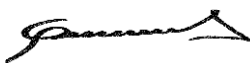
	12.86%	12.01%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	3,024,010,146	2,367,065,111	
/ Patrimonio	23,522,218,352	19,711,647,794	




FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR
GONZALO DUQUE GIL
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR
ELMER DE JESUS BRAN BRAN
TP 142610 - T



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 . Identificación y funciones

Naturaleza jurídica: La empresa fue constituida el 26 de julio de 1873, mediante cédula real, la cual ordenó la creación del primer Hospital de la Provincia de Antioquia.

Su naturaleza jurídica es la de una Entidad pública, vigilada por la Superintendencia nacional de salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del occidente antioqueño y su área de influencia una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los organismos de dirección son: Junta Directiva, Gerente, Revisor Fiscal, Secretario General, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que le son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente

Gerente: Dra. CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

Subgerente Científico: Dr. JUAN DAVID SANCHEZ ECHAVARRIA

Subgerente Administrativa y Financiera: Dra. LADY ESNEY FLOREZ ARENAS

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital San Juan de Dios es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social.

Domicilio: Municipio de Santa Fe de Antioquia.

Dirección: Calle 10 N. 3 24 Barrio Jesús.

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: El objeto social de la E.S.E será la prestación de servicios de salud.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación prestando sus servicios de salud en su lugar de residencia.

1.2 . Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

- La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se realizó avalúo técnico de la misma y a los activos fijos de la E.S.E en el mes de octubre de 2023 y luego de analizar con la ingeniera biomédica a la UGE (unidad generadora de efectivo), no se encontraron indicios de deterioro, tampoco se hizo deterioro de inventarios.

Se tuvo limitaciones en las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los



módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la ESE SAN JUAN DE DIOS, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

1.3 . Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros cubren el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2023 y fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y son aprobados por Junta Directiva.

1.4 . Forma de organización y/o cobertura

El proceso contable en la E.S.E. Hospital San Juan de Dios se basa en el Software Servinte, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Suministros, Caja y Bancos, Anticipos, Facturación, activos fijos), en los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividad Económica, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.



2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los presentes estados financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos sin decimales y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2023, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

Nota 7: Cuentas por cobrar (Deterioro)

Nota 22: Beneficios a empleados

Nota 23: Provisiones

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las



condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en el mes de diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar vencidas, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar; en todo caso los anticipos que han hecho las entidades y que no se ha logrado identificar a que facturas se aplica, se descontará del valor de la cartera para efectos de deterioro.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se estimó el 100% de la cartera vencida, dando como resultado \$5'284.671.728.

3.2.2. Los litigios están estimados con base en el informe del jurídico, el cual de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media se reflejan en las cuentas de orden y las de probabilidad baja ni se informan ni se revelan; para diciembre de 2023 los litigios con probabilidad alta de pérdida estaba en \$58'000.000, este valor corresponde a 1 proceso, los procesos de media equivalen a \$18.202'376.450 y corresponde a 90 procesos, los procesos de baja equivalen a \$7.230'264.438 y corresponde a 17 procesos; para un total general de \$25.490'640.888 correspondiente a 108 procesos.

3.2.3. En pensiones se tiene una estimación con Colpensiones por cuotas partes pensionales por un valor de \$807'517.465 por saneamiento de aportes patronales del situado fiscal y del sistema general de participaciones del periodo 1994 – 2008, el cual está en proceso de conciliación.

3.2.4. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así: Construcciones y edificaciones máximo 100 años; Equipo médico científico mínimo 5 años máximo 10 años; Equipo de comunicación y cómputo mínimo 2 años máximo 3 años; Muebles y enseres mínimo 3 años máximo 8 años; Maquinaria y equipo mínimo 2 años máximo 10 años; Equipo de transporte mínimo 7 años máximo 8 años.

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos que pueden afectar la información en la preparación de los estados financieros tenemos: Las inversiones se pueden ver afectadas por un riesgo de mercado, debido a una variación del interés lo que significa una disminución del ingreso por este concepto.

La empresa posee inversiones de administración de liquidez con CFA, Fundación San Juan de Dios y con Cohan, de las cuales espera obtener un rendimiento; para el cierre de la vigencia 2023 las inversiones presentan el siguiente saldo: En la CFA el aporte equivale a 1'656.232, los cuales no generaron ningún rendimiento y según extracto terminó con el mismo saldo; la Fundación San Juan De Dios fue creada entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y la E.S.E. siendo su objeto social suministrar al hospital personal profesional, técnico y auxiliar para la prestación de servicios de salud, el valor con que se



constituyó fue de 100 millones, de los cuales la E.S.E. aportó 49 millones; al cierre de la vigencia la E.S.E. cuenta con un 49% de participación y el saldo según el extracto sigue igual; con Cohan al corte de la vigencia y según el extracto se tiene un total de aportes sociales pagados de \$51'702.016, una revalorización de aportes por valor de \$2'268.693, para un total de \$53'970.709.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ Propiedad, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E., mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiéndose ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien

➤ Arrendamientos.

Esta política contable aplica para todos los contratos de arrendamiento sobre:

Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.

Para efectos de poder realizar una correcta clasificación de estos arrendamientos, la E.S.E., deberá analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades.

➤ Propiedades de inversión:

Esta política contable aplica a la contabilidad de propiedades de inversión que posee la E.S.E. Solo para aquellas cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizan utilizando la política de *Propiedades, planta y equipo bajo el Nuevo Marco Normativo*.

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo.

Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos, fondos en tránsito.

➤ Inversiones administración de liquidez:

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora. Esta política aplica para las inversiones que realice la ESE en



la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo a la normatividad vigente.

➤ Deterioro de valor activos no financieros:

La E.S.E., aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo (UGE), que corresponden a los activos de los rubros contables de *propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas*. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

➤ Provisiones y contingencias:

La E.S.E., aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de: el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar, el deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos, los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

➤ Presentación de estados financieros.

Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la E.S.E., elaborados y presentados conforme al Nuevo Marco Normativo y abarca el juego completo de Estados Financieros.

➤ Inventarios:

Esta política aplica para las siguientes *clases* de inventarios:

En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios de salud, tales como:

Dispositivos médicos no facturables: guantes, gasa, alcohol, tapa bocas, entre otros.

Elementos de seguridad industrial del personal asistencial: dotación, ropa desechable.

Ropa hospitalaria y quirúrgica: sábanas, cobijas, almohadas.

Repuestos y accesorios de mantenimiento utilizados en el proceso de mantenimiento, reparación y mejora de equipos médicos, asistenciales y de laboratorio. Diferentes de los denominados como componentes en la política de propiedades, planta y equipo.

Materiales de laboratorio: medios de cultivo, reactivos, tubos de ensayo, entre otros.

Materiales para imagenología: placas.

Otros: Alimentos (leche, café, aromáticas, azúcar entre otros), elementos de papelería y pre impresos.

Inventario recibido en consignación: Corresponde a los inventarios objeto de reconocimiento dado que la E.S.E posee los riesgos y beneficios inherentes de éstos.

Inventario para la venta: Corresponde a los elementos para la venta en el curso normal de las operaciones, tales como: material de osteosíntesis.



- Cuentas por cobrar:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia incluye:

 - Prestación de servicios de salud.
 - Avances y anticipos recibidos.
 - Transferencias y subvenciones por cobrar.
 - Arrendamiento operativo.
 - Otras cuentas por cobrar.
- Prestamos por cobrar:

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTAFE DE ANTIOQUIA destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.
- Activos intangibles:

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) el costo del activo puede ser medido fiablemente y iii) el activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre que cumplen con los lineamientos indicados anteriormente: las licencias, derechos de software, patentes
- Deterioro de cuentas por cobrar:

El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores Arrendamientos, Otros deudores cuotas partes de pensiones, Otros deudores créditos a empleados bienestar social y fondo de vivienda, Otros deudores.
- Cuentas por pagar:

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Gastos pagados por anticipado:

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio,



comprende los servicios adquiridos amortizables durante el período de tiempo pactado para recibirlos.

➤ Beneficios a empleados:

Esta política aplica para todas las retribuciones que la E.S.E proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

➤ Subvenciones:

Esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

➤ Obligaciones financieras.

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS, así:

Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.

Sobregiros Bancarios: Obligaciones financieras en moneda nacional.

Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera.

➤ Ingresos y otros ingresos.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Arrendamiento de bienes inmuebles
- Venta de otros bienes (material reciclable, carnet, fotocopias, entre otros)
- Rendimientos financieros e intereses
- Valoración por el costo amortizado de algunos instrumentos financieros.
- Venta de Activos
- Donaciones.

➤ Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores:

La ESE cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público o cuando, en los casos específicos que este lo permita, la empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.



Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,391,658,410.00	1,896,297,106.00	3,495,361,304.00
1.1.05	Db	Caja	7,911,076.00	2,426,099.00	5,484,977.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5,383,747,334.00	1,893,871,007.00	3,489,876,327.00

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósito en instituciones financieras; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos; el saldo al inicio del periodo del efectivo fue de \$1.896.297.106 y al final del mismo es de \$5.394.658.410, valores que se pueden constatar en el estado de flujo de efectivo.

5.1. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,383,747,334	1,893,871,007	3,489,876,327	3,450,211	0.0010
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	18,009,062	17,968,697	40,365	43,435	0.0024
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5,365,738,272	1,875,902,310	3,489,835,962	3,406,776	0.0006

Los depósitos en instituciones financieras comprende las cuentas de ahorro y corriente, que la E.S.E dispone para realizar sus pagos como son nómina personal de planta y contratistas, impuestos, seguridad social, servicios públicos, pago a proveedores y acreedores etc.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	104,626,941	104,626,941	0	99,986,941	99,986,941	4,640,000
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo		104,626,941	104,626,941		99,986,941	99,986,941	4,640,000

Representa aportes sociales colocados con entidades del sector solidario como Cohan, CFA, Fundación San Juan de Dios, de los cuales se espera obtener beneficios como descuentos, revalorización de aportes



y en el caso de la Fundación San Juan de Dios con la cual se contrata el personal administrativo de la E.S.E.

6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	104,626,941	104,626,941
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	104,626,941	104,626,941
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario		104,626,941	104,626,941

Dentro de los aportes sociales en entidades del sector solidario que tiene la E.S.E. encontramos:

COHAN: La cooperativa Cohan nace en 1983 con aportes de los hospitales de Antioquia, los cuales según sus estatutos todos los asociados hacen una aporte anual que equivale a 4 SMMLV más una cuota de sostenimiento que para el año 2023 fue de \$142.800 iva incluido; dentro de los beneficios que se obtienen por pertenecer a esta cooperativa tenemos revalorización de aportes el cual durante la vigencia fue de \$ 4'640.000 y el total de aportes fue de \$49'330.709 para un total general de \$53'970.709; como la Cooperativa hace compras por volumen, obtiene descuentos que oscilan entre un 30% y 40% que se traslada a sus asociados para que estos puedan comprar más barato, además si el asociado paga oportunamente sus facturas puede obtener descuentos por pronto pago que van desde un 6% hasta un 12% en facturas con fecha de vencimiento hasta 60 días.

FUNDACION SAN JUAN DE DIOS: La fundación se crea con un aporte social de \$100 millones de pesos entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y el Hospital, de los cuales la E.S.E. aporta \$ 49 millones que corresponde a un 49%, la finalidad con que se crea esta fundación se asemeja a una empresa temporal de personal, con la cual el hospital contrata el personal administrativo de la E.S.E. Al cierre de la vigencia los aportes sociales no generaron revalorización de aportes y el saldo según reporte de extracto suministrado por la fundación es de \$49.000.000.

CFA: El aporte que se tiene en esta cooperativa es de 2 SMMLV y al cierre de la vigencia el saldo que se tiene según reporte de extracto es de \$1'656.232; al cierre de la vigencia quedó pendiente la revalorización de aportes por valor de 663.768.

Estas inversión son medidas al costo, es decir, al final del periodo el valor en libros equivale al valor pagado más o menos variaciones que se obtuvieron durante la vigencia por aportes sociales, intereses etc. las inversiones medidas al costo no serán objeto de estimaciones de depreciación y deterioro.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	19,157,488,633	8,212,841,510	27,370,330,143	10,702,143,573	9,717,619,473	20,419,763,046	6,950,567,097
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	19,157,488,633		19,157,488,633	10,702,143,573	0	10,702,143,573	8,455,345,060
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		13,497,513,238	13,497,513,238		15,149,851,265	15,149,851,265	-1,652,338,027
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-5,284,671,728	-5,284,671,728	0	-5,432,231,792	-5,432,231,792	147,560,064

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

7.1. PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2023		DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	19,157,488,633	19,157,488,633	19,157,488,633
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	511,659,555	511,659,555	511,659,555
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	5,654,265,220	5,654,265,220	5,654,265,220
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	727,806,224	727,806,224	727,806,224
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - con facturación radicada	10,326,766,916	10,326,766,916	10,326,766,916
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	1,400,921	1,400,921	1,400,921
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	356,504	356,504	356,504
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación	7,060,931	7,060,931	7,060,931

1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	113,400	113,400	113,400
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación	83,190,063	83,190,063	83,190,063
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	137,900	137,900	137,900
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	41,499,801	41,499,801	41,499,801
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,830,940	11,830,940	11,830,940
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	74,076,640	74,076,640	74,076,640
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	414,140,687	414,140,687	414,140,687
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	326,576,195	326,576,195	326,576,195
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3,225,189,413	3,225,189,413	3,225,189,413
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	36,614,490	36,614,490	36,614,490
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	153,612,427	153,612,427	153,612,427
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	15,841,625	15,841,625	15,841,625
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	248,900,025	248,900,025	248,900,025
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	137,759,294	137,759,294	137,759,294
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	1,153,801,976	1,153,801,976	1,153,801,976
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-4,470,044,240	-4,470,044,240	-4,470,044,240
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	474,931,726	474,931,726	474,931,726
	Dispensario Medico	84,352,724	84,352,724	84,352,724
	Union temporal ruta autoinmunes	5,897,300	5,897,300	5,897,300
	Empresas publicas de medellin	112,697	112,697	112,697
	Union temporal unidos por la salud mental de Antioquia	1,506,730	1,506,730	1,506,730
	Universidad nacional	35,557,562	35,557,562	35,557,562
	Sumimedical	225,580,470	225,580,470	225,580,470
	Unin temporal Liana	9,984,307	9,984,307	9,984,307
	Fideicomiso patrimonio autonomo	139,300	139,300	139,300
	Sindicato de trabajadores del sector salud	56,340	56,340	56,340
	Fondo nacional de gestion del riesgo de desastres	22,094,650	22,094,650	22,094,650
	Union temporal servisalud San Jose	2,728,416	2,728,416	2,728,416
	Union temporal alianza medica diagnostica Alma UT	921,230	921,230	921,230
	Union temporal vision del sur	86,000,000	86,000,000	86,000,000

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

- Al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector.
- Al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios determina que en la prestación de servicios de salud las cuentas por cobrar que emite se encuentran dentro de los plazos normales del negocio por lo que se clasifican al costo.

El valor en libros de las cuentas por cobrar corrientes es de \$19.157'488.633, el plazo es a 60 días, el cual se empezará a contar una vez la E.S.E. radique la factura ante la entidad responsable de pago.

Según informe del área de cartera de la E.S.E. se desarrollan varias estrategias que ayudan a mejorar el recaudo a saber:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP ; las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoria para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,743,769,391	116,222,008	1,859,991,399	1,859,991,399.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1,743,769,391	116,222,008	1,859,991,399	1,859,991,399.0
	Jean Carlo Vanegas	0	16,222,000	16,222,000	16,222,000.0
	Adiela Blandon	358,788	0	358,788	358,788.0
	Marina Hincapie	4,100	0	4,100	4,100.0
	Virgenid Rivera		1,053,133	1,053,133	1,053,133.0
	Kira Palomeque	4,100	0	4,100	4,100.0
	Pedro Salcedo	113,994	0	113,994	113,994.0
	Argemiro Tamayo	16,400	0	16,400	16,400.0
	Fondo de pasivo social ferrocarriles nacionales	38,376,070	0	38,376,070	38,376,070.0
	Sanidad Militar		1,184,950	1,184,950	1,184,950.0
	Pedro Velez	49,368	0	49,368	49,368.0
	Municipio de Santa Fe	8,315,465	0	8,315,465	8,315,465.0
	Municipio de Itagui	0	1,203,706	1,203,706	1,203,706.0
	Hospital San Juan de Dios	0	8,515,006	8,515,006	8,515,006.0
	Cohan	0	57,072,136	57,072,136	57,072,136.0
	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	1,696,531,106	0	1,696,531,106	1,696,531,106.0
	Marketing Internacional		30,841,891	30,841,891	30,841,891.0
	Estación de servicio la variante		129,186	129,186	129,186.0

La E.S.E. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2023 de \$ 1.859'991.399, de los cuales lo más significativo es \$1.696'531.106 que corresponde al Ministerio de Hacienda y Crédito Público de los recursos por concurrencia para el pasivo pensional de los empleados activos y jubilados del periodo 1993-2023; Cohan por valor de 57'072.136, que corresponde a descuento en medicamentos, dicho saldo



se irá cruzando con las facturas que se le adeudan a este proveedor previa autorización de Cohan; \$38'376.070 que corresponde a fondo de pasivo social ferrocarriles nacionales por embargo de cuenta, el cual será devuelto al hospital en el mes de enero 2024; \$30.841.891 que corresponde a Marketing International Services S.A.S por embargo de cuenta, dicho embargo fue favorable al proveedor y el banco una vez llega la orden del juez consigna al proveedor el valor que se encontraba en la cuenta, aún está pendiente el cruce de este pago con las cuentas por pagar a este proveedor para lo cual se ha solicitado el concepto del asesor jurídico que emite el juez en el cual se detalle las facturas a las cuales se les va a aplicar dicho pago sin tener respuesta aún; \$16'222.000 corresponde a sanción por extemporaneidad en el pago de la estampilla pro-hospital de la vigencia 2019-2020 que la E.S.E tuvo que asumir y que se está a la espera de repetir en contra del señor Jean Carlo Vanegas gerente responsable del momento. Para las cuentas por cobrar, catalogadas como otras cuentas, la E.S.E. no calcula deterioro.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				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
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.0	13,497,513,238	13,497,513,238	5,226,642,101	58,029,627	0	5,284,671,728	39.2	8,212,841,510
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	0.0	13,497,513,238	13,497,513,238	5,226,642,101	58,029,627	0	5,284,671,728	39.2	8,212,841,510

La E.S.E. evalúa continuamente de forma individual la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, la probabilidad de recaudo, el porcentaje de recuperabilidad de la cartera, el porcentaje de glosa, la tasa interna de retorno (TIR), así como también los anticipos de empresas pendientes de identificar y que no se han logrado aplicar a la cartera, ver estimaciones y supuestos numeral 3.2.1. Para la vigencia 2023 el deterioro se realizó a las facturas con vencimiento mayor a 360 días, dando como resultado un incremento de 58 millones de pesos, quedando al final de la vigencia un deterioro total de \$5.284'671.728.

7.4. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS		
		CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO		0	27,370,330,143	0	19,157,488,633	0	8,212,841,510	0	0.00
1.3.19	Prestacion de servicios de salud		0	19,157,488,633		19,157,488,633				
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0					8,212,841,510		
	ARL							35,883,723		
	CIAS ASEGURADORAS							6,822,758		
	CONTRIBUTIVO							2,709,641,605		
	IPS PRIVADA							1,459,433		
	IPS PUBLICAS							39,254,176		
	MEDICINA PREPAGADA							8,737,895		
	OTROS DEUDORES							98,686,253		
	PNA DEPARTAMENTOS							7,521,193		
	PPNA MUNICIPIO							140,950,870		
	REGIMEN ESPECIAL							18,562,761		
	SOAT							2,358,305,537		
	SUBSIDIADO		0					2,787,015,306		

Existen cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro debido a que las entidades responsables de pago hacen sus giros y no envían los soportes para descargarlos de cartera, por tal razón son llevados como abono a cartera sin identificar, así las cosas el deterioro es aplicado a la cartera mayor a 360 días, una vez es restado los anticipos, con el objetivo de no deteriorar cartera que se encuentre cancelada con dichos anticipos, en todo caso el valor del deterioro de cartera garantiza el cubrimiento del total de las entidades en liquidación, las cuales se deterioran al 100%.

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, se analiza entidad por entidad considerando factores como plazo, tasa de interés, vencimiento, porcentaje de glosa, porcentaje de recuperabilidad, anticipo hecho por cada entidad responsable de pago, si la entidad está en liquidación o no entre otras.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0.00	7,474,261	7,474,261	0	21,029,800	21,029,800	-13,555,539
1.4.15	Db	Préstamos concedidos		7,474,261	7,474,261		21,029,800	21,029,800	-13,555,539

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión a través del fondo de bienestar social, este fondo para su funcionamiento percibe sus ingresos del porcentaje de nómina (2.5%), que se destina mensualmente y de los rendimientos financieros que genera dichos préstamos. El comité está conformado por la Gerente, la Subgerente Administrativa y Financiera y dos representantes de los empleados, el cual se reúne una vez cada mes y extraordinariamente cuando se requiera, para estudiar y aprobar las solicitudes de préstamo así como

también las demás funciones a cargo, el interés de los préstamos de libre inversión es del 1% y el plazo es a 18 meses.

Durante la vigencia 2023 se recaudó por rendimientos financieros la suma de \$ 949.629 y el saldo de la cuenta por cobrar por crédito a empleados a la misma fecha es de \$ 7.474.261.

8.1. PRESTAMOS CONCEDIDOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0.0	7,474,261	7,474,261	7,474,261
1.4.15.25	Créditos a empleados		7,474,261	7,474,261	7,474,261

Al final de cada periodo la E.S.E. evalúa la Tasa Interna de Retorno (TIR) del mercado y realiza la medición posterior de cada uno de los créditos a los empleados y de presentarse una diferencia entre estos se reconoce como ingreso o como gasto según el caso, el cual es reflejado en el estado de resultados.

8.2. PRESTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERIORADOS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.4	PRÉSTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERIORADOS	0	7,474,261	0	0	0	7,474,261
1.4.15	Préstamos concedidos	10	7,474,261	0	0	10	7,474,261

La E.S.E. no deteriora los préstamos por cobrar, debido a que estos préstamos son a los empleados de planta y su recuperación se hace a través de deducción de nómina lo que garantiza su recaudo mes a mes; en caso de retiro de algún funcionario que tenga una deuda, la misma se descontará de la liquidación definitiva, garantizando en todo momento su recuperación, en la actualidad se tiene 4 créditos a 4 empleados distintos de la empresa.

NOTA 9. INVENTARIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	754,771,110	716,672,426	38,098,684
1.5.14	Db	Materiales y suministros	754,771,110	716,672,426	38,098,684

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal. A 31 de diciembre de 2023 el saldo de inventarios es de \$754'771.110.

9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.14	1.5
	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	717,344,070	717,344,070
+ ENTRADAS (DB):	1,208,174,923	1,208,174,923
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o	1,208,174,923	1,208,174,923
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,208,174,923	1,208,174,923
- SALIDAS (CR):	1,170,747,883	1,170,747,883
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	1,170,747,883	1,170,747,883
+ Valor final del inventario comercializado	1,170,747,883	1,170,747,883
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	754,771,110	754,771,110
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	754,771,110	754,771,110
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	754,771,110	754,771,110

A 31 de diciembre del año 2023, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,931,021,071	14,417,807,773	513,213,298
1.6.05	Db	Terrenos	3,804,216,000	3,804,216,000	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	29,051,999	55,302,731	-26,250,732
1.6.40	Db	Edificaciones	8,217,516,417	7,970,246,197	247,270,220
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	202,300,000	202,300,000	0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	296,428,637	264,361,707	32,066,930
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,415,142,876	1,415,142,876	0
1.6.60	Db	Equipo médico científico	5,891,381,346	4,521,255,774	1,370,125,572
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,113,432,024	990,386,506	123,045,518
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	1,060,076,076	892,704,026	167,372,050
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,160,126,606	1,160,126,606	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-8,258,650,910	-6,858,234,650	-1,400,416,260
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-853,372,881	-734,992,993	-118,379,888
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-31,130,567	-23,601,663	-7,528,904
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-5,456,646	0	-5,456,646
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,171,803,139	-1,070,153,856	-101,649,283
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3,595,070,174	-2,885,648,041	-709,422,133
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-744,792,641	-615,907,747	-128,884,894
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computo	-914,625,467	-713,908,311	-200,717,156
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de tte, tracción y elevación	-942,399,395	-814,022,039	-128,377,356

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos.

Las construcciones en curso corresponden a los siguientes proyectos:

Contrato N. C093 proyecto de diseños arquitectónicos de las áreas de cuidados intensivos UCI, unidad de cuidados intermedios UCE, servicio de cuidado neonatal, y servicio de quimioterapia; por valor de \$ 141.646.759, con Grupo de Inversiones San José S.A.S Nit 901.480.867, para diciembre de 2023 este contrato se encuentran en un 100% de ejecución por tal motivo se reclasificó a Edificaciones Clínicas y Hospitales en la cuenta 164010 a la espera de que el proyecto finalice para ser considerado como un mayor valor del bien y empezar su depreciación.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,415,142,876	892,704,026	1,160,126,606	4,521,255,774	990,386,506	55,302,731	9,034,918,519
+ ENTRADAS (DB):	0	167,372,050	0	1,370,125,572	123,045,518	1,850,871,426	3,511,414,566
Adquisiciones en	0	167,372,050	0	1,370,125,572	123,045,518	1,850,871,426	3,511,414,566
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	1,877,122,158	1,877,122,158
Otras salidas de bienes mu	0	0	0	0	0	1,877,122,158	1,877,122,158
Consumo interno						0	0
SUBTOTAL							
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,415,142,876	1,060,076,076	1,160,126,606	5,891,381,346	1,113,432,024	29,051,999	10,669,210,927
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1,415,142,876	1,060,076,076	1,160,126,606	5,891,381,346	1,113,432,024	29,051,999	10,669,210,927
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	1,171,803,139	914,625,467	942,399,395	3,595,070,174	744,792,641	0	7,368,690,816
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,070,153,856	713,908,311	814,022,039	2,885,648,041	615,907,747	0	6,099,639,994
+ Depreciación aplicada vigencia actual	101,649,283	200,717,156	128,377,356	709,422,133	128,884,894	0	1,269,050,822
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	243,339,737	145,450,609	217,727,211	2,296,311,172	368,639,383	29,051,999	3,300,520,111
% DEPRECIACION ACUMULADA	83	86	81	61	67	0	69
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	1,415,142,876	1,060,076,076	1,160,126,606	5,891,381,346	1,113,432,024	29,051,999	10,669,210,927
+ En servicio	1,415,142,876	1,060,076,076	1,160,126,606	5,891,381,346	1,113,432,024	29,051,999	10,669,210,927

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3,804,216,000	7,970,246,197	202,300,000	264,361,707	12,241,123,904
+ ENTRADAS (DB):	0	247,270,220	0	32,066,930	279,337,150
Adquisiciones en compras		247,270,220		32,066,930	279,337,150
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0
Construcción en propiedad de terceros		0			0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3,804,216,000	8,217,516,417	202,300,000	296,428,637	12,520,461,054
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3,804,216,000	8,217,516,417	202,300,000	296,428,637	12,520,461,054
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	853,372,881	31,130,567	5,456,646	889,960,094
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		734,992,993	23,601,663	0	758,594,656
+ Depreciación aplicada vigencia actual		118,379,888	7,528,904	5,456,646	131,365,438
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3,804,216,000	7,364,143,536	171,169,433	290,971,991	11,630,500,960
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	3,804,216,000	7,364,143,536	171,169,433	290,971,991	11,630,500,960
+ En servicio	3,804,216,000	7,364,143,536	171,169,433	290,971,991	11,630,500,960

Se realiza avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se tenía era del año 2014; dicho avalúo fue incorporado a la contabilidad en el mes de octubre de 2023 al valor histórico.

Para el tema del deterioro de la propiedad, planta y equipo se analizó la UGE (unidad generadora de efectivo), entre la ingeniera biomédica el líder de activos fijos y el contador y se llegó a la conclusión que la misma no presentaba indicios de deterioro, razón por la cual no se aplica deterioro para el cierre de la vigencia 2023.

10.3. ESTIMACIONES

10.3.1. Depreciación línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	2.0	2.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.0	8.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	8.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0



	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	100.0	100.0
	Plantas, ductos y túneles	30.0	30.0
	Construcciones en curso	100.0	100.0
	Redes, líneas y cables	3.0	4.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

Las estimaciones van acorde a la vida útil del bien o el activo, los cuales se deprecian por línea recta conforme a los lineamientos descrito en la política de propiedad planta y equipo; al final de cada periodo se toma el valor de los activos adquiridos, se divide por los meses de vida útil y el valor resultante se lleva al gasto depreciación contra la depreciación acumulada.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,048,417,988	1,422,767,479	-374,349,491
1.9.70	Db	Activos intangibles	3,851,636,257	3,767,317,617	84,318,640
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2,803,218,269	-2,344,550,138	-458,668,131

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software 1.409.677.671, Licencias 756.959.386 y Derechos Capi 490.000.000 Llano de Bolívar 1.194'999.200, para un total general de \$3'851.636.257; la amortización acumulada presenta un saldo a diciembre 31 de 2023 de (\$2'803.218.269), para un total general de \$1'048'417.988.

El software se adquirió en julio de 2017 y tiene una vida útil de 10 años; las licencias se vienen adquiriendo y amortizando dentro de la vigencia, los derechos corresponde a una edificación (CAPI), la cual es de propiedad del municipio y fue entregada al hospital mediante un comodato por 5 años y en la cual el hospital aporto \$490.000.000 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó el comodato, así mismo está la edificación centro de salud Llano de Bolívar también de propiedad del municipio entregada al hospital mediante comodato por 5 años prorrogables a otros 5 más, en este proyecto el hospital aportó \$1.194.999.200 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó dicho comodato.

14.1. DETALLE DE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	1,684,999,200	672,640,746	1,409,677,671	3,767,317,617
+ ENTRADAS (DB):	0	84,318,640	0	84,318,640
Otras transacciones sin contraprestación	0	84,318,640	0	84,318,640
	0	48,490,994		48,490,994
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,684,999,200	756,959,386	1,409,677,671	3,851,636,257
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,684,999,200	756,959,386	1,409,677,671	3,851,636,257
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	828,531,555	756,959,386	1,217,727,328	2,803,218,269
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	595,149,832	672,640,746	1,076,759,560	2,344,550,138
+ Amortización aplicada vigencia actual	233,381,723	84,318,640	140,967,768	458,668,131
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	856,467,645	0	191,950,343	1,048,417,988
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	49	100	86	73

Los derechos corresponde al aporte que realizó el hospital para la construcción del centro de atención a la primera infancia (CAPI) y el centro de salud Llano de Bolívar, en el cual mediante comodato firmado con el Municipio, se le otorga el disfrute del CAPI por 5 años, con posibilidad de prórroga por otros 5 años más (desde enero 2018, hasta diciembre 2027), y para el Llano de Bolívar del 23 de noviembre de 2019 hasta el 22 de noviembre de 2024, con la posibilidad que una vez finalizado el tiempo se prorrogue por otros 5 años más; a la fecha la amortización va en un 49%; las licencias se vienen adquiriendo para la vigencia y en esta misma se deprecia al 100%; el software fue adquirido en el año 2017 con una vida útil de 10 años a la fecha su amortización va en un 86%

El método de amortización utilizado es el método de línea recta.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,770,576,372	0	1,770,576,372	393,265,573	393,265,573	1,377,310,799
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	394,517,523	0	394,517,523	393,265,573	393,265,573	1,251,950
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1,376,058,849.00		1,376,058,849.00		0.00	1,376,058,849.00

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas, por lo general estas pólizas se adquieren para



un periodo de 1 año; fue comprada en agosto de 2023 a Aseguradora Solidaria de Colombia con Nit 860.524.654, por valor de \$403'381.721 y cubre desde septiembre 2023 hasta agosto de 2024, a 31 de diciembre de 2023 lleva un 33.33% de amortización.

Anticipos entregados a terceros, dentro de estos se encuentra Consorcio Hospital AP 2023, identificado con Nit. 901.759.188, el cual está encargado de la construcción de la uci y la uce, para dicho proyecto el hospital otorga anticipo por el 30% del total de la obra, el cual asciende a \$1.369'420.910; y MEQ Tecnología Médica por valor de \$6'637.939 para compra de medicamentos y dispositivos médicos.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,787,671,285.00	2,787,671,285.00	1,732,736,852.00	1,732,736,852.00	1,054,934,433.00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	2,787,671,285.00	2,787,671,285.00	1,732,736,852.00	1,732,736,852.00	1,054,934,433.00

Mediante acuerdo N. 04-2021 del 28 de mayo de 2021, se autoriza a la gerente de la E.S.E para suscribir contrato de empréstito con entidad bancaria que tenga la mejor línea de crédito hasta por la suma de 3.000 millones de pesos los cuales serán destinados de la siguiente forma: 1.400 millones para dotación de quirófanos, 400 millones para aires acondicionados, 1.200 millones complementación de infraestructura física para proyecto de cirugía.

La entidad escogida para el crédito fue el Instituto para el Desarrollo de Antioquia (IDEA) en los siguientes términos:

Origen: Deuda interna

Valor Crédito: Tres mil millones de pesos (\$3.000.000.000)

Plazo: Hasta 8 años incluido 1 año de periodo de gracia a capital

Interés: DTF + 5% TA convertido y pagadero mes vencido

Forma de pago: mes vencido para el pago de intereses durante el primer año, a partir del segundo año mes vencido para amortización a capital y pago de intereses.

Destinación: Terminar, adecuar y dotar el bloque de cirugía de la E.S.E.

Garantía: Pignoración del ingreso por venta de servicios de salud a usuarios hasta por un valor no inferior al 130% del servicio anual de la deuda incluyendo intereses, además prenda sobre equipos médicos. Para el caso en que estos recursos y/o activos se disminuyan por debajo de esta exigencia o se extingan, el prestatario se obliga a sustituirlos o complementarlos por otros a satisfacción del Idea; de no darse la sustitución de garantías, el Idea podrá hacer exigible el reintegro del saldo pendiente del crédito más los intereses correspondientes en forma inmediata.

El Idea irá desembolsando el dinero a medida que la E.S.E. justifique el avance del proyecto, esto es a medida que el contratista allegue factura o cuenta de cobro correspondiente al avance del mismo, para diciembre de 2023 el desembolso asciende a la suma de \$2.787'671'285, por concepto de interés se canceló \$356'430.043.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	21,066,871,228	926,729,278	21,993,600,506	14,570,264,526	1,153,355,205	15,723,619,731	6,269,980,775
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	18,815,357,113	926,729,278	19,742,086,391	13,843,855,857	1,153,355,205	14,997,211,062	4,744,875,329
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,281,317,433		1,281,317,433	290,429,584		290,429,584	990,887,849
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	325,277,331		325,277,331	216,717,495		216,717,495	108,559,836
2.4.36	Cr	Retención en la fuente por pagar	138,201,946		138,201,946	103,011,152		103,011,152	35,190,794
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado Iva	361,448		361,448	319,328		319,328	42,120
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	227,934		227,934	227,934		227,934	0
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	506,128,023		506,128,023	115,703,176		115,703,176	390,424,847

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Las cuentas por pagar de la E.S.E. están clasificadas como internas y a corto plazo por lo general a 60 días, hasta el momento no se ha tenido que recurrir a financiamiento o pago de interés por incumplimiento con proveedores.

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		19,742,086,391.0
2.4.01.01	Bienes y servicios		19,742,086,391.0
	Nacionales	PN	139 393,427,294
	Nacionales	PJ	195 19,348,659,097



Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son nacionales y obedece a 139 persona natural por valor de \$393'427.294 y 195 persona jurídica por valor de \$19.348'659.097, para un total de 334 proveedores por valor de \$19.742'086.391.

INFORME DE TESORERIA

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA dentro de la cuenta de efectivo tiene 24 cuentas en diferentes entidades bancarias como es Bancolombia, Banco BBVA, COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA, Banco de OCCIDENTE IDEA Banco Agrario, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos en donde se recauda en las cajas de la institución y diariamente se consigna en la entidad bancaria Bancolombia.

Al 31 de diciembre de 2023 la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS termino con un saldo en cada una de las cuentas de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
BANCOLOMBIA 40155044443	8
BANCOLOMBIA 24041447725	64.942
BANCOLOMBIA 240414474,23	2.632.110
BANCOLOMBIA 24000005209	0
BANCOLOMBIA 24000001122	0
BANCOLOMBIA 10447069781	12.564.235
BANCOLOMBIA 09130026729	14.069.117
BANCOLOMBIA 24068796842	13
BANCOLOMBIA 09130026775	270.581.906
BANCO AGRARIO 8619	26.606.814
BANCO AGRARIO 0758	100
CFA 01201050361	7.577.190
CFA 01205000014	17.122.754
CFA 01205000425	886.451
BBVA 0002656	22.177.936
BBVA 0002649	443.147
BBVA 0003639	143.825
IDEA 10011845	622.459.962
IDEA 100014557	3.314.310.171
IDEA 100015249	676.566.919
IDEA 100015250	357.992.188



IDEA 10013377	35.056.325
FIDUCIARIA OCCIDENTE	2.545.932
OCCIDENTE 409815677	14
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	49.000.000
CFA	1.656.232,00
COHAN	53.970.709
EFFECTIVO	7.911.076
TOTALES	\$ 5.496.340.076

La ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con dos cuentas embargadas como es la 24068796842 y la 24015504443 ambas de Bancolombia.

NOMBRE DEL DEMANDANTE: MIS ENTERTAINMENT SAS

FECHA EMBARGO: FEBRERO 8-2018

CODIGO DEL PROCESO: 80502517

JUZGADO PROMISCOUO DEL CIRCUITO DE SANTA FE DE ANTIQUIA

CODIGO DEL EMBARGO: 918597

N DEL RADICADO: 20180004900

VALOR DEL EMBARGO: \$380.0000.000

DEBITADO DE LAS CUENTAS 24068796842 Y 24015504443: \$30.324.503

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de diciembre de 2023 ascendieron a la suma de \$20.160.686.456 de los cuales el 59% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son FUNDACION SAN JUAN DE DIOS Y CORE con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento inferiores a 60 días

CORE	\$11.059.791.565
FUNDACION	\$120.031.155
TOTAL	\$11.179.822.720

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos y material de osteosíntesis, medicamentos y servicios son:

HEAL THEAM	\$1.602.0441.824
COMPROLAB	\$397.593.107
COHAN	\$781.675.174
MDT MEDICAL	\$223.867.664



Durante el mes de diciembre se realizaron pagos por valor de \$8.139.570.886 los más representativas son:

NOMINA	\$1.785.796.428
HEAL THEAM	\$383.341.655
MDT MEDICAL	\$80.000.000
RONELLY	\$50.000.000
UNION TEMPORAL	\$262.756.744
RP DENTAL	\$40.000.000

21.1.2. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,281,317,433
2.4.07.22	Estampillas		1,281,317,433
	Nacionales	PN	103
	Nacionales	PJ	160
	Extranjeros	PN	
	Extranjeros	PJ	

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores según el estatuto de renta municipal y departamental y consignada al municipio y al departamento respectivamente, dentro de las estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampilla pro-hospital 1% del orden departamental por valor de \$31'153.182; estampilla pro-cultura 2% del orden municipal por valor de \$275'770.301, estampilla pro-anciano 4% del orden municipal por valor de \$ 560'347.957; estampilla pro-deporte 2.5% del orden municipal por valor de \$350'301.836; estampilla pro justicia familiar 2% del orden municipal por valor de \$63'744.157, para un total general por concepto de estampillas de \$1.281'317.433.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa.

21.1.3. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		325,277,331	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		150,239,900	
	Nacionales	PJ	4	150,239,900
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		115,537,400	
	Nacionales	PJ	6	115,537,400
2.4.24.04	Sindicatos		10,284,812	
	Nacionales	PN	1	3,835,000
	Nacionales	PJ	3	6,449,812
2.4.24.06	Fondos de empleados		25,077,444	
	Nacionales	PJ	1	25,077,444
2.4.24.07	Libranzas		7,862,553	
	Nacionales	PJ	4	7,862,553
2.4.24.11	Embargos judiciales		14,531,189	
	Nacionales	PN	8	14,531,189
2.4.24.12	Seguros		1,371,203	
	Nacionales	PJ	3	1,371,203
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina		372,830	
	Nacionales	PJ	3	372,830

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido cancelados oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha de corte de la vigencia 2023, solo se debe el mes de diciembre de 2023, el cual fue cancelado en enero de 2024 por valor de \$ 325'277.331.

21.1.4. Créditos judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	N / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		227,934
2.4.60.02	Sentencias		227,934
	Nacionales	PJ	2
			227,934

Corresponde a sentencias incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante. A 31 de diciembre de 2023 el saldo de las sentencias corresponde a un gasto notarial por valor de \$ 227.934.

21.1.5. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		506,128,023
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar		413,033,223
	Nacionales	PN	3
			13,469,358
	Nacionales	PJ	6
			399,563,865
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		93,094,800.0
	Nacionales	PJ	2
			93,094,800.0

Comprende el saldo por pagar de cheques pendientes de cobro los cuales como no fueron cobrados estos saldos se reintegraron al saldo del banco y se llevaron a una cuenta por pagar, dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2023 emitido por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia, el valor pendiente de cobro fue por \$413'033.223; este saldo será reversado en enero 2024 y

llevado a su cuenta inicial; además también quedó pendiente los aportes parafiscales del mes de diciembre así: Sena 37'240.800; icbf 55'854.000 estos valores serán consignados en enero de 2024.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,216,492,681.00	807,517,465.00	3,024,010,146	1,562,225,478	804,839,633	2,367,065,111	656,945,035
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,216,492,681.00		2,216,492,681	1,562,225,478.00		1,562,225,478	654,267,203
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones		807,517,465.00	807,517,465		804,839,633.00	804,839,633	2,677,832
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo		0.00	0			0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0	0	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0			0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2,216,492,681.00	807,517,465.00	3,024,010,146	1,562,225,478	804,839,633	2,367,065,111	656,945,035
(+) Beneficios		A corto plazo	2,216,492,681.00	0.00	2,216,492,681	1,562,225,478	0	1,562,225,478	654,267,203
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0	0	0	0	0
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0	0	0	0	0
		Posempleo	0.00	807,517,465.00	807,517,465	0	804,839,633	804,839,633	2,677,832

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 2.216.492.681 y las cuotas partes pensiones por 807.517.465.

22.1. Beneficio 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	2,216,492,681
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1,058,967,802
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	113,319,445
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	272,804,525
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	273,255,939
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	172,105,332
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	17,388,720
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	207,002,221
2.5.11.10	Cr	Otras primas	11,772,197
	Cr	Prima de vida cara	11,772,197
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	15,409,500.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	74,467,000.0



Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponde a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a diciembre 31 de 2023 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2023 emitido por la Contaduría General de la Nación.

En la actualidad se adelanta el proceso de concurrencia con la Nación, La Gobernación de Antioquia y el Municipio de Santa Fe, con el objetivo de obtener los recursos para cubrir tanto los montos por cesantías retroactivos como bonos pensionales de los empleados activos y jubilados.

El contrato de concurrencia quedó firmado el 26 de diciembre de 2023, sin embargo los recursos ingresarán para el mes de enero de 2024, como se detalla a continuación

FORMA DE PAGO	CESANTÍAS	R.P.J.	R.P.A.	DESCUENTO	GIRO	OBSERVACION	PORCENTAJE
Nación	311,131,449	0	1,385,399,657	0	1,696,531,106	Consignación directa al hospital	46.77%
	0	581,181,074	2,445,529,261	0	3,026,710,335	Consignación Departamento al patrimonio autonomo- Pasivo Pensional (Porvenir)	
Departamento	345,790,309	0	0	0	345,790,309	Consignación directa al hospital	51.98%
	0	557,995,146	2,321,395,142	2,024,211,964	2,879,390,288	Consignación Departamento al patrimonio autonomo- Pasivo Pensional (Porvenir)	
Municipio	8,315,465	0	0	0	8,315,465	Consignación directa al hospital	1.25%
	0	15,532,956	102,387,452	0	117,920,408	Consignación Municipio al patrimonio autonomo - Pasivo Pensional (Porvenir)	
				2,024,211,964	8,074,657,911		
VALOR A CONSIGNAR A LA ESE					2,050,636,880		
VALOR A CONSIGNAR DEPARTAMENTO - PASIVO PENSIÓN (PORVENIR) - PATRIMONIO AUTONOMO					6,024,021,031		
DESCUENTO					2,024,211,964		
TOTAL FINANCIACIÓN CONTRATO DE CONCURRENCIA					10,098,869,875		

22.2. Beneficios post-empleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO	TOTAL
	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)	807,517,465	807,517,465
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	807,517,465	807,517,465

Corresponde a la deuda que se tiene con Colpensiones por concepto de contribuciones pensionales; esta deuda corresponde a 8 pensionados; en la actualidad se está adelantando con el Ministerio de Hacienda y crédito Público, la Gobernación de Antioquia y el Municipio de Santa Fe los recursos cubrir este pasivo pensional, ya que pertenece a la concurrencia y el hospital no tiene los medios para cancelar esta deuda, se espera que para el 2024 se adelante toda la gestión por parte de la E.S.E. y las entidades respectivas para llevar a feliz término dicho proceso.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0.00	58,000,000	58,000,000	0	50,000,000	50,000,000	8,000,000
2.7.90	Cr	Provisiones diversas		58,000,000	58,000,000		50,000,000	50,000,000	8,000,000

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja), para este caso a la provisión se llevó los procesos de probabilidad alta de pérdida que equivale a un proceso así:

Demandante: Lina Alexandra Pérez Ríos

Despacho Judicial: Juez 34 administrativo oral de Medellín

Radicado: 05001333303420160036000

Tipo de proceso: Acción de reparación directa

Estado del proceso: Presentación recurso de apelación frente a sentencia primera instancia

Valor: 50 SMMLV (\$58.000.000)

Este proceso inicialmente estaba por un monto de 1050 SMMLV en sus pretensiones, pero en fallo de primera instancia por reparación directa el juez del caso fija dichas pretensiones en 50 SMMLV.

23.1. Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023		
			INICIAL	ADICIONES (CR)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
2.7.90		PROVISIONES DIVERSAS	50,000,000.0	8,000,000.0	58,000,000.0
2.7.90.90		Otras provisiones diversas	50,000,000.0	8,000,000.0	58,000,000.0
	Nacionales	PN	1	50,000,000.0	8,000,000.0

Durante la vigencia 2023 hubo un incremento de la provisión \$8'000.000 debido a que se actualizó con el salario mínimo los fallos en contra con probabilidad alta de pérdida; los cálculos están soportados en el informe trimestral del asesor jurídico de la empresa y que el área contable guarda copia como soporte de los registros correspondientes.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1,853,367,403	0	1,853,367,403	126,128,088	0	126,128,088	1,727,239,315
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	148,520,832		148,520,832	126,128,088		126,128,088	22,392,744
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1,704,846,571		1,704,846,571			0	1,704,846,571

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente, para el mes de diciembre el valor fue de \$148'520.832; y al contrato de concurrencia.

24.1. Desglose - Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	1,853,367,403	0	1,853,367,403	126,128,088	0	126,128,088	1,727,239,315
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	148,520,832	0	148,520,832	126,128,088	0	126,128,088	22,392,744
	Cr	ingreso de la capita savia salud	148,520,832		148,520,832	126,128,088		126,128,088	22,392,744
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1,704,846,571	0	1,704,846,571	0	0	0	1,704,846,571
	Cr	Contrato de concurrencia	1,704,846,571.00		1,704,846,571.00			0.00	1,704,846,571.00

Corresponde a la facturación anticipada de la cápita de savia salud por valor de \$148.520.832, la cual se hace de manera anticipada, por tal razón no afecta la cuenta de ingresos inicialmente, una vez finalizado el mes y teniendo los soportes de los cargos facturados, se devuelve la cuenta 291090 y se afecta la cuenta de ingreso correspondiente; lo anterior se hace para que el resultado se muestre en el periodo correcto. Además en otros pasivos corresponde al contrato de concurrencia firmado entre la E.S.E y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Departamento de Antioquia y el Municipio de Santa Fe de Antioquia para el pago de cesantías retroactivas y pensiones de sus empleados activos y jubilados.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	630,689,543	777,985,464	-147,295,921
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	630,689,543	777,985,464	-147,295,921
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-630,689,543	-777,985,464	147,295,921
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-630,689,543	-777,985,464	147,295,921

Está representada por los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Dentro de esta denominación se registra como glosa inicial las objeciones a las facturas presentadas por las entidades responsables de pago, que se originan por las inconsistencias detectadas en su auditoría y en sus respectivos soportes. A diciembre 31 de 2023 se encuentra reconocido por concepto de glosas y objeciones un valor de \$ 630.689.543.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	18,202,376,450	18,165,953,294	36,423,156
9.3	Db	ACREEDORAS DE CONTROL	5,855,398,685	6,894,386,539	-1,038,987,854
9.3.08	Db	Recursos administrados en nombre de terceros	1,684,999,200	1,684,999,200	0
9.3.13	Db	Mercancia recibida en consignacion	4,170,399,485	5,209,387,339	-1,038,987,854
9.9	Db	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-24,057,775,135	-25,060,339,833	1,002,564,698
9.9.05	Db	Responsabilidades contingentes por el contra	-18,202,376,450	-18,165,953,294	-36,423,156
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra	-5,855,398,685	-6,894,386,539	1,038,987,854



En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE por valor de \$18'202.376.450; recursos administrados en favor de terceros por valor de \$1.684.499.200 el cual está soportado mediante un comodato por 5 años que va hasta el año 2024, mercancías recibidas en consignación por valor de 4.170'399.485; estas mercancías corresponde al material de osteosíntesis que se tiene con los siguientes proveedores: Health Team S.A.S por valor de \$1.190'243.275; MDT Medical Technology S.A.S por valor de \$2.219'430.363; RP Dental S.A.S por valor de \$760'725.847, los cuales no son considerados como inventarios debido a que el hospital no asume los riesgos inherentes al mismo y solo los mantiene dentro de la empresa para efectos de facilidad en la prestación de servicios de cirugía ortopédica.

Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por el asesor jurídico, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	19,711,647,794	20,942,532,114	-1,230,884,320
3.2.08	Cr	Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0
3.2.15	Cr	Reservas	380,280,908	380,280,908	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8,462,748,757	9,693,633,077	-1,230,884,320

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados.

La principal variación del patrimonio corresponde a resultado de ejercicios anteriores, con una disminución de \$1.230'.884.320.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	76,946,404,138	59,637,840,868	17,308,563,270
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0
4.2	Cr	Venta de bienes			0
4.3	Cr	Venta de servicios	68,139,043,712	53,064,636,073	15,074,407,639
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	7,237,605,647	2,380,958,390	4,856,647,257
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0		0
4.8	Cr	Otros ingresos	1,569,754,779	4,192,246,405	-2,622,491,626

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden al costo de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamiento se miden en forma lineal o a lo largo del plazo del arrendamiento.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	7,237,605,647	2,380,958,390	4,856,647,257
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,237,605,647	2,380,958,390	4,856,647,257
4.4.30	Cr	subvenciones	7,237,605,647	2,380,958,390	4,856,647,257

Representan los ingresos recibidos por recuperación de estampillas pro-hospital 1%, girado por la Gobernación de Antioquia y que equivale al 30% de lo recaudado y pagado a este ente gubernamental por valor de \$993'473.098; subvenciones por proyectos como infraestructura (UCI, UCE), telemedicina,

telespersticia, residuos sólidos, tanque de agua entre otros, hecha por la gobernación de Antioquia por valor de \$6.244'132.549.

28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	69,708,798,491	57,256,882,478	12,451,916,013
4.3	Cr	Venta de servicios	68,139,043,712	53,064,636,073	15,074,407,639
4.3.12	Cr	Servicios de salud	68,139,043,712	54,668,670,209	13,470,373,503
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	-1,604,034,136	1,604,034,136
4.8	Cr	Otros ingresos	1,569,754,779	4,192,246,405	-2,622,491,626
4.8.02	Cr	Financieros	18,949,227	10,451,897	8,497,330
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,550,805,552	4,181,794,508	-2,630,988,956

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud, los rendimientos financieros y los ingresos por descuento pronto pago, descuentos comerciales, carnet, arrendamientos etc. A diciembre 31 de 2023 asciende a \$69'708.798.491.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	16,683,806,533	13,092,599,856	3,591,206,677
5.1	Db	De administración y operación	11,967,635,597	8,405,712,961	3,561,922,636
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,808,993,694	1,952,384,878	-143,391,184
5.8	Db	Otros gastos	2,907,177,242	2,734,502,017	172,675,225

La E.S.E. reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

29.1. Gasto de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	11,967,635,597	8,405,712,961	3,561,922,636
5.1	Db	De Administración y Operación	11,967,635,597	8,405,712,961	3,561,922,636
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,972,738,900	2,608,943,709	1,363,795,191
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	124,959,321	121,755,534	3,203,787
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,319,209,532	867,291,897	451,917,635
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	257,567,050	157,911,600	99,655,450
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,146,591,652	986,057,676	160,533,976
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	88,539,318	84,348,292	4,191,026
5.1.11	Db	Generales	4,951,661,722	3,485,550,640	1,466,111,082
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	106,368,102	93,853,613	12,514,489

Los gastos contemplados en la entidad están enmarcados en administración y operación los cuales están directamente relacionados con el personal; Deterioro, depreciación, amortización y provisiones relacionados con la propiedad, planta y equipo y otros gastos (diferentes a los anteriores).

Los sueldos y salarios representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como sueldo de personal, horas extras, auxilio de transporte y subsidio de alimentación; Las contribuciones imputadas representa el valor de las incapacidades, la nómina de pensionados y las cuotas partes de pensiones; las contribuciones efectivas representan el valor de aportes a caja de compensación, seguridad social salud, riesgos profesionales y pensión; los aportes sobre la nómina representan los valores de aportes a parafiscales; las prestaciones sociales representan los valores de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, prima de vida cara; los gastos de personal diverso comprende los valores de capacitación, bienestar social y estímulos y dotación y suministro a trabajadores; los gastos generales comprende comisiones, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, viáticos, comunicación y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería, elementos de aseo y lavandería, gastos legales; los impuestos comprende los valores de predial unificado y cuota de fiscalización y auditaje.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,808,993,694	1,952,384,878	-143,391,184
	Db	DETERIORO	81,105,675	195,674,711	-114,569,036
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	81,105,675	195,674,711	-114,569,036
		DEPRECIACIÓN	1,318,475,380	1,321,277,809	-2,802,429
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,318,475,380	1,321,277,809	-2,802,429
		AMORTIZACIÓN	401,412,639	430,858,658	-29,446,019
5.3.66	Db	De activos intangibles	401,412,639	430,858,658	-29,446,019
		PROVISIÓN	8,000,000	4,573,700	3,426,300
5.3.73	Db	Provisiones diversas	8,000,000.00	4,573,700.00	3,426,300.00

Corresponde a la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar ver numeral 3.2.1; los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo; intangibles y provisiones, los cuales obedece al registro normal mes a mes.

9.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN			DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
	Db	DETERIORO	81,105,675	195,674,711	-114,569,036
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	81,105,675	195,674,711	-114,569,036
5.3.47.09	Db	Prestacion de servicios de salud	81,105,675	195,674,711	-114,569,036

Corresponde al gasto por deterioro de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud, el cual se calcula al final de la vigencia para la cartera de empresas.

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento. Ver numeral 3.2.1.

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2,907,177,242	2,734,502,017	172,675,225
5.8.04	Db	FINANCIEROS	410,517,277	203,921,555	206,595,722
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	410,517,277	203,921,555	206,595,722
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2,496,659,965	2,530,580,462	-33,920,497
5.8.90.12	Db	Sentencias	616,000	9,338,939	-8,722,939
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2,496,043,965	2,521,241,523	-25,197,558

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, sentencias y las glosas generadas en la facturación; la variación más significativa se presenta en otros gastos financieros donde está clasificado los intereses del préstamo que se tiene con el idea, la variación de una año con respecto al otro es de \$206'595.722.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715
6.3.10	Db	Servicios de salud	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

30.1. Costos de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	56,452,027,047	47,776,125,332	8,675,901,715
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	8,883,620,815	7,737,390,352	1,146,230,463
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	0	334,307,661	-334,307,661
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,101,025,014	3,234,514,896	-2,133,489,882
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	4,974,214,169	2,595,541,653	2,378,672,516
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	747,156,273	622,688,101	124,468,172
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	3,171,331,040	1,312,685,592	1,858,645,448
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0	180,081,637	-180,081,637
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	8,969,170,607	7,217,095,246	1,752,075,361
6.3.10.31	Db	Hospitalización otros cuidados especiales	1,791,340,590	428,319,946	1,363,020,644
6.3.10.35	Db	Quirofano y sala de partos	16,214,398,240	14,128,503,734	2,085,894,506
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico laboratorio	2,594,382,585	3,227,124,899	-632,742,314
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico imagenologia	3,931,328,039	0	3,931,328,039
6.3.10.43	Db	Otras unidades de apoyo diagnostico	0	3,923,733,382	-3,923,733,382
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeutico rehabilitación y terapia	359,925,332	198,067,872	161,857,460
6.3.10.56	Db	Apoyo terapeutico farmacia	591,967,026	444,132,616	147,834,410
6.3.10.62	Db	Centros de salud	786,817,787	470,342,490	316,475,297
6.3.10.65	Db	Servicios conexos a la salud medicina legal	119,496,471	45,994,354	73,502,117
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud ambulancia	2,215,853,059	1,675,600,901	540,252,158

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Los costos durante la vigencia 2023 muestran un incremento con respecto al 2022 y esto es explicable debido las inversiones que ha venido realizando la empresa en proyectos como infraestructura, dotación de equipos biomédicos, construcción de nuevos quirófanos etc. Lo que permite incrementar la facturación de servicios y por ende se aumenta costos, ya que estos son directamente proporcional a los ingresos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se observa un incremento del efectivo del año 2023 con respecto al año 2022, debido a un mayor recaudo de cartera el cual para el año en estudio conservó un promedio de recaudo de 4.872 millones mensuales generando la suficiente liquidez a la empresa para cubrir sus obligaciones; además llegaron los recursos para el proyecto de infraestructura (UCI Y UCE), del cual solo se ha girado al constructor el 30% quedando en bancos 3.300 millones.



En la actividad operativa se observa un resultado positivo, lo que demuestra la gestión de la empresa en la generación de efectivo proveniente del ciclo de operación (compras, facturación, recaudo, pagos), es decir que la empresa está siendo administrada en cuanto a liquidez de manera óptima y está obteniendo sus recursos de su misma operación, no basándose en deudas y apalancamientos.

Respecto a las actividades de inversión, se observa un resultado negativo debido a la ejecución de los proyectos de uci, uce, telemedicina, telespersticia, residuos sólidos, tanque de agua y compra de equipos biomédicos nuevos, en los cuales la empresa ha invertido para tener una mejor infraestructura que permita brindar un mejor servicio a sus usuarios.

Durante el año 2023 la empresa generó rendimientos en las inversiones por valor de \$4'640.000, y en conclusión su recaudo fue bastante bueno lo que le permite tener la suficiente liquidez para funcionar sin ningún inconveniente.

CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA
Representante Legal

GONZALO DUQUE GIL
Contador