



E.S.E. Hospital Departamental

San Antonio de Padua

LA PLATA



E.S.E. Hospital Departamental

San Antonio de Padua

LA PLATA

LA SUSCRITA GLADYS DURAN BORRERO, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS

Que los saldos en los Estados Financieros, con corte a 31 de Diciembre de 2023, han sido elaborados conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de la contabilidad pública: Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Actividad Financiera, económica, social y ambiental comparativo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales auxiliares respectivos.
- Garantizo la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmando la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en La Plata Huila, a los 09 días del mes de Febrero de 2024,


GLADYS DURAN BORRERO
Gerente


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO			
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
DETALLE	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO			
CORRIENTE		26.132.483.792,00	23.119.978.157,00
Efectivo y equivalentes al efectivo		999.995.395,00	728.902.280,00
Caja		4.910.436,00	3.070.111,00
Depósitos en instituciones financieras	5	995.084.959,00	725.832.169,00
Cuentas por cobrar		23.609.404.598,00	20.699.264.041,00
Prestación de servicios de salud	7	23.399.098.078,00	20.690.950.995,00
Otras cuentas por Cobrar		210.306.520,00	8.313.046,00
Inventario		1.523.083.799,00	1.688.978.996,00
Materiales y Suministros	9	1.523.083.799,00	1.688.978.996,00
Otros activos		0,00	2.832.840,00
Bienes y servicios pagados por anticipado	16	0,00	2.832.840,00
NO CORRIENTE		29.379.079.089,00	20.578.145.806,00
Cuentas por cobrar		14.146.049.684,00	5.370.169.053,00
Prestación de servicios de salud		20.884.800.880,00	10.502.505.338,00
Otras cuentas por cobrar	7	6.326.615,00	6.326.616,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		23.218.922,00	4.947.373,00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CF)		-6.768.296.733,00	-5.143.610.274,00
Propiedades, planta y equipo		14.580.651.815,00	14.595.166.178,00
Terrenos		241.573.500,00	241.573.500,00
Construcciones en curso		0,00	0,00
Edificaciones		15.763.412.133,00	15.138.890.596,00
Plantas y ductos		207.484.053,00	207.484.053,00
Redes, líneas y cables		742.504.918,00	742.504.918,00
Maquinaria y equipo	10	467.014.710,00	437.765.530,00
Equipo médico y científico		9.486.409.067,00	8.831.381.760,00
Muebles, enseres y equipos de oficina		918.664.979,00	824.295.768,00
Equipos de comunicación y computación		702.013.809,00	484.101.009,00
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.791.595.075,00	1.498.395.075,00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		124.124.160,00	124.124.160,00
Depreciación acumulada de propiedad		-15.864.144.589,00	-13.935.350.191,00
Otros activos		652.377.590,00	612.810.575,00
Bienes y servicios pagados por anticipado		322.889.395,00	325.869.874,00
Avances y Anticipos Entregados		284.243.834,00	284.243.833,00
Activos intangibles	16,14	631.825.870,00	584.874.600,00
Amortización acumulada de intangibles		-164.598.102,00	-164.598.102,00
Deterioro acumulado de intangibles		-421.983.407,00	-417.579.630,00
TOTAL ACTIVO		55.511.562.881,00	43.698.123.963,00
PASIVO			
CORRIENTE		6.276.395.405,00	2.886.278.951,00
Cuentas por pagar		5.621.021.586,00	2.820.855.111,00
Adquisición de bienes y Servicios		2.974.519.046,00	2.458.384.933,00
Recursos a favor de terceros		0,00	0,00
Descuentos de nómina	21	0,00	2.014.737,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		236.548.804,00	169.250.164,00
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		48.999.843,00	0,00
Otras cuentas por pagar		2.360.953.893,00	191.205.277,00
Beneficios a los Empleados		385.882.982,00	203.481,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	385.882.982,00	203.481,00

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



Beneficios a los Empleados		385.882.982,00	203.481,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	385.882.982,00	203.481,00
Provisiones		247.043.393,00	0,00
Litigios y demandas		0,00	0,00
Provisiones diversas	23	247.043.393,00	0,00
Otros pasivos		22.447.444,00	65.220.359,00
Recursos Recibidos por anticipado	24	403.067,00	65.220.359,00
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado		22.044.377,00	0,00
NO CORRIENTE		1.762.024.870,00	2.279.191.323,00
Cuentas por Pagar		0,00	0,00
Otras cuentas por pagar		0,00	0,00
Beneficios a Empleados		819.803,00	819.803,00
Beneficios a empleados	22	819.803,00	819.803,00
Provisiones		1.761.205.067,00	2.278.371.520,00
Provisiones diversas	23	1.761.205.067,00	2.278.371.520,00
TOTAL PASIVO		8.038.420.275,00	5.165.470.274,00
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		47.473.142.606,00	38.532.653.689,00
Capital Fiscal		32.640.209.737,00	31.659.925.976,00
Resultado de ejercicio anterior	27	5.892.443.952,00	980.283.761,00
Resultados del ejercicio		8.940.488.917,00	5.892.443.952,00
TOTAL PATRIMONIO		47.473.142.606,00	38.532.653.689,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.511.562.881,00	43.698.123.963,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00
Deudoras de control		5.594.192.735,00	5.616.064.332,00
Deudoras por contra (CR)	26	-5.594.192.735,00	-5.616.064.332,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
Pasivos contingentes		-8.477.132.113,00	-4.197.020.859,00
Acreedoras por contra (DB)	26	8.477.132.113,00	4.197.020.859,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

GLADYS DURAN BORRERO

Gerente

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA

T.P. 83694-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO

TP-93731-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 (Valores Expresados en pesos colombianos)			
Detalle	Notas	01/01/2023 A 31/12/2023	01/01/2022 A 31/12/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		51.498.541.012,00	42.860.771.195,00
Venta de servicios	28	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00
COSTO DE VENTAS		30.335.650.189,00	25.241.432.920,00
Costo de ventas de servicios	30	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00
UTILIDAD BRUTA		21.162.890.823,00	17.619.338.275,00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		12.985.815.674,00	12.180.565.966,00
De administración y operación	29	8.528.725.768,00	7.273.176.539,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29	4.457.089.906,00	4.907.389.427,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		8.177.075.149,00	5.438.772.309,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.061.306.307,00	915.954.358,00
Transferencias Y Subvenciones	28	261.282.226,00	274.916.509,00
Otros ingresos	28	800.024.081,00	641.037.849,00
GASTOS NO OPERACIONALES		297.892.539,00	462.282.715,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	0,00
Transferencias y Subvenciones		0,00	0,00
OTROS GASTOS		297.892.539,00	462.282.715,00
Otros gastos	29	297.892.539,00	462.282.715,00
RESULTADO DEL PERÍODO		8.940.488.917,00	5.892.443.952,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

GLADYS DURAN BORRERO

Gerente

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP-93731-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA			
NIT. 891180117-7			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2023 A 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		51.498.541.012,00	42.860.771.195,00
Venta de servicios de salud	28	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		30.335.650.189,00	25.241.432.920,00
Costo de ventas de servicios de salud	30	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00
UTILIDAD BRUTA		21.162.890.823,00	17.619.338.275,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		8.528.725.768,00	7.273.176.539,00
Sueldos y salarios		1.643.958.766,00	1.456.878.277,00
Contribuciones imputadas		14.909.523,00	4.226.936,00
Contribuciones efectivas		523.473.918,00	459.285.922,00
Aportes sobre la nómina	29	109.184.200,00	138.448.338,00
Prestaciones sociales		792.216.237,00	672.486.435,00
Gastos de personal diversos		1.389.178.725,00	1.141.204.463,00
Generales		3.969.228.088,00	3.313.964.901,00
Impuestos, contribuciones y tasas		86.576.311,00	86.681.267,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		4.457.089.906,00	4.907.389.427,00
Deterioro de cuentas por cobrar		1.864.799.471,00	3.076.821.306,00
Depreciación propiedades plantas y equipo		2.015.412.186,00	1.829.979.210,00
Amortización y deterioro de activos intangibles	29	4.403.777,00	588.911,00
Provisión Litigios y Demandas		572.474.472,00	0,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		8.177.075.149,00	5.438.772.309,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		261.282.226,00	274.916.509,00
Subvenciones	28	261.282.226,00	274.916.509,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		800.024.081,00	641.037.849,00
Financieros		20.299.815,00	5.423.959,00
Ingreso diverso	28	539.611.257,00	320.412.200,00
Reversión de las cuentas por deterioro		240.113.009,00	315.201.690,00
GASTOS NO OPERACIONALES		297.892.539,00	462.282.715,00
Financieros	29	20.877.492,00	24.516.221,00
Gastos diversos		277.015.047,00	437.766.494,00
RESULTADO DEL PERÍODO		8.940.488.917,00	5.892.443.952,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

GLADYS DURAN BORRERO

Gerente

FIRMA DEL CONTADOR

ANYELA CANDELA CHARRIA

T.P. 83694-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL

EMIGDIO BONILLA CASTILLO

TP-93731-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPDTAL SAN ANTONIO DE PADUA

NIT. 891180117-7

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodo contable terminado a 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2021	30.801.626.144	0	1.838.583.593	0	32.640.209.737
Apropiación del resultado del periodo 2021	1.838.583.593		-1.838.583.593	0	0
Impacto por transición		0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2022	0	0	5.892.443.952	0	5.892.443.952
Saldo al 31/12/2022	32.640.209.737	0	5.892.443.952	0	38.532.653.689
Apropiación del resultado del periodo 2022	5.892.443.952	0	-5.892.443.952	0	0
Impacto por transición	0	0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2023	0	0	8.940.488.917	0	8.940.488.917
Saldo al 31/12/2023	38.532.653.689	0	8.940.488.917	0	47.473.142.606

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

GLADYS DURAN BORRERO

Gerente

FIRMA DEL CONTADOR

ANYELA CANDELA CHARRIA

T.P. 83694-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL

EMIGDIO BONILLA CASTILLO

TP-93731-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO DE PADUA

NIT. 891180117-7

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2

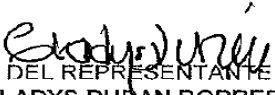
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


Periodos contables terminados el 30/09/2023 y 30/09/2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	15.596.444.352,34	24.318.623.825,73
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	130.641.114,00	33.877.617,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	25.075.519,00	119.029.157,00
+ Recibidos de Recuperaciones	16.290.745,00	731.753,00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	2.134.261,00	5.529.708,00
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	112.126,00	2.090.100,00
+ Giro directo para abono a la Cartera	11.102.297.764,00	10.234.730.253,00
- Pagos a Proveedores	-6.872.481.560,34	-9.907.758.299,00
- Anticipos entregados	-94.281.042,00	-308.368.999,00
- Pagos por arriendos	-39.255.317,00	-2.949.000,00
- Pagos parafiscales	-110.190.000,00	-159.771.538,00
- Pagos seguros	0,00	0,00
- Pagos servicios publicos	-294.488.401,00	-362.609.365,00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-421.418.910,00	-370.160.519,00
- Pagos por beneficios a los empleados	-1.680.545.982,00	-1.873.210.092,00
- Pagos en retención en la fuente	-751.954.000,00	-1.243.281.839,00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-245.723.789,00	-251.555.359,00
- Pago por Servicios y Honorarios Profesionales	-14.969.895.043,00	-19.710.880.925,00
- Otras cuentas por pagar	-9.569.372,00	-2.831.800,00
- Cuotas de contribucion	-71.363.158,00	0,00
- Ingresos recibidos para terceros	-1.644.620,00	0,00
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-125.000.000,00	-896.065.788,00
- Pagos por gastos financieros	-18.013.960,00	-20.626.584,20
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.167.170.727,00	-395.457.693,47
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	0,00	274.916.509,00
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	0,00	0,00
- Pago de Inversion en Propiedades	0,00	0,00
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0,00	274.916.509,00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0,00	0,00
- Pago de Préstamos	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	1.167.170.727,00	-120.541.184,47
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo (Enero/23)	728.902.280,00	849.443.464,00
Saldo de efectivo al final del Periodo	1.896.073.007,00	728.902.279,53


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 GLADYS DURAN BORRERO
 Gerente


 FIRMA DEL CONTADOR
 ANYELA CANDELA CHARRIA
 T.P. 83694-T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
 EMIGDIO BONILLA CASTILLO
 TP-93731-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
 Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA

NIT 891.180.117-7

NOTAS DE REVELACION

A DICIEMBRE 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Antonio de Padua, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de la Protección Social, se creó como Empresa Social del Estado mediante el Decreto 730 del 1 de agosto de 1997 expedido por la Gobernación del Huila; y está sometida al Régimen Jurídico previsto en el artículo 195 de la Ley 100 de 1993, al Decreto 1298 de 1994 y demás normas reglamentarias y complementarias.

El Principal Objetivo de la Entidad es la prestación de los servicios de salud de II nivel de complejidad como parte del servicio público de Seguridad Social en el Departamento, conforme a los principios de Calidad, Eficiencia, Eficacia, Equidad y Celeridad.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo indicado en la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



La Institución cuenta con el software DYNAMICA GERENCIAL, y para el procesamiento de la información contable denominado el Modulo Financiero, es un software robusto que esta totalmente integrado y en interfaz en tiempo real desde las demás áreas alimentando la información contable. Las limitaciones son de tipo interno de la administración en lo relacionado con la actualización de procesos de cada área, un organigrama demasiado pequeño para la Entidad que ha año tras año ha venido creciendo por el incremento de población en la región.

1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

El marco normativo en el que se preparan los Estados Financieros, es la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y demás normas complementarias vigentes.

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

Los Estados Financieros preparados son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros comparativos con corte al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El área contable de la ESE San Antonio de Padua del Municipio de La Plata, como las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocimiento contable, son responsables en lo que corresponda a la operatividad eficiente del proceso contable, de tal forma que se puedan reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan.

Actualmente el Hospital San Antonio de Padua tiene un organigrama pequeño, donde no existen cargos profesionales de planta en el área administrativa. El área contable hace parte de la gestión financiera de la Entidad liderado por un jefe financiero de contrato.



NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros, en el reconocimiento y en la medición posterior son: costo histórico, valor razonable, valor neto de realización, valor presente neto, las cuales se encuentran explícitas en el Manual de Políticas Contables de la ESE San Antonio de Padua del Municipio de La Plata, aprobado por la Junta Directiva mediante acta No. 10 del 30 de noviembre de 2015.

2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que la ESE San Sebastián utilizara para sus transacciones corresponderá al peso colombiano

La E.S.E San Antonio de Padua de la Plata (H), para la presentación de los Estados Financieros establece que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE San Antonio de Padua de la Plata Huila no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se evidenciaron hechos ocurridos después del periodo que afecten los Estados Financieros.

2.5 Otros Aspectos

No existen otros aspectos de relevancia que afecten los Estados Financieros de la ESE San Antonio de Padua de la Pata Huila

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



3.1 Juicios

No se realizaron juicios que tuvieran impacto sobre los Estados Financieros

3.2 Estimaciones y Supuestos

3.2.1 Deterioro de cartera

Se calcula por la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos futuros de efectivo. La tasa de interés utilizada fue la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia Financiera.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$1.864.799.471 y la recuperación por deterioro de \$240.113.009

3.2.2 Pasivos Contingentes

A Diciembre de 2023 se realizó cálculo de provisión a Litigios y demandas conforme el informe reportado por el área jurídica de la Institución, dando cumplimiento a la política contable de la Institución, dejando registrado el 100% del deterioro de las demandas que se encuentran en riesgo alto.

3.3 Corrección Contables

No se realizaron correcciones contables que tuvieran impacto sobre los Estados Financieros.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La recuperación de la cartera es uno de los principales determinantes de las necesidades de financiación y de la liquidez de la ESE, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar por prestación de servicios de salud, radica especialmente sobre cartera mayor a 360 días donde se encuentran clasificadas las cartera con las Entidad liquidadas y en proceso de liquidación que fueron declaradas en los últimos dos años, que a la fecha asciende a \$20.884.800.880,00 y cartera de difícil recaudo provisionada 100% por valor de \$23.218.922,00 Adicionalmente unas cuentas por cobrar corrientes por valor de \$23.399.098.078,00. La cartera por prestación de servicios de salud asciende a la suma de \$44.283.898.958 con un deterioro acumulado de \$-6.768.296.733

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

La Información contable se presenta de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA de La Plata (Huila) para la elaboración de los informes financieros; las cuales están ajustadas a las normas básicas de contabilidad



generalmente aceptadas en Colombia, contempladas en la Resolución 354 de 2007 emanada de la Contaduría General de la Nación, sus modificaciones y demás normatividad vigente.

Durante la Vigencia se cumplió con la presentación de la información contable de conformidad a los lineamientos dictados por la Contraloría Departamental Según Resolución Orgánica No. 230 del 6 de agosto de 2012 y la Contaduría General de la Nación donde mediante Decreto 3402 de 2007 le fue asignado el manejo del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP).

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública contenido en la resolución No. 139 de 2015 y sus posteriores modificaciones expedidas por la Contaduría, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

OBJETIVOS DE LA INFORMACION:

El objetivo de los Estados Financieros de Hospital San Antonio de Padua es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la entidad. Los principales usuarios de la información son Superintendencia Nacional de Salud, Dirección Territorial de Salud, Secretaría de Salud Departamental, Contraloría General de la Nación, Contaduría General de la Nación, Junta Directiva y demás órganos de control. La información financiera de Hospital San Antonio de Padua, proporciona elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos.

La información financiera también cumple un objetivo importante cuando es utilizada como medio de prueba en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; en este sentido, los entes correspondientes acuden a la información financiera como parte de la evidencia que respalda las decisiones adoptadas en dichos procesos.

Características Fundamentales

Relevancia



La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios y es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La información se considera material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que serán tomadas por los usuarios.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores.

Representación Fiel

Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Características de mejora

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

Las características de mejora son ***Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad*** y se definen como sigue:

Comparabilidad

La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

La información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

Verificabilidad

La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.



Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

Oportunidad

Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior.

Comprensibilidad

La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. (Concepto CAUSACION: Es la acción o efecto de reconocer un costo, ingreso o deducción en el momento que se produce.)

Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Pública: La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.



Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E.

Materialidad: La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

Listado de Notas que no le aplican a la Entidad

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Préstamos por cobrar

Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso



- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- NOTA 20. Préstamos por pagar
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión
- NOTA 33. Admon Rec_de Seg_Soc en Pensiones
- NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias.
-

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de diciembre de 2023. Los depósitos de la ESE San Antonio de Padua se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá, y banco Colpatría.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	999.995.395,00	728.902.280,00	271.093.115,00
1.1.05	Db	Caja	4.910.436,00	3.070.111,00	1.840.325,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	995.084.959,00	725.832.169,00	269.252.790,00

5.1 Depósito en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	995.084.959,00	725.832.169,00	269.252.790,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	816.687.140,00	639.983.533,00	176.703.607,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	178.397.819,00	85.848.636,00	92.549.183,00

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, usuarios particulares, saldos de convenios interadministrativos ya ejecutados y vigentes; rendimientos financieros, consignaciones por ingresos no operativos.

Los registros contables se realizan mediante el módulo de TESORERIA del software Dinamica Gerencial, este módulo es de los más restringidos pues los registros deben hacerse en tiempo real, una vez finalizado el periodo de actividad el modulo no permite ingresar registros con fecha pasada; por tanto las conciliaciones se realizan con los movimientos diarios contenidos en los portales bancarios, los valores pendiente por registrar en el sistema antes de cerrar mes en su mayoría corresponden a comisiones, rendimientos financieros, y otros ; los cuales son ingresados al mes siguiente una vez lleguen oficialmente los extractos bancarios.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	37.755.454.282,00	26.069.433.094,00	11.484.027.714,00
1.3.19	Db	Prestación de Servicios de Salud	44.283.898.958,00	31.193.456.333,00	13.090.442.625,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	216.633.135,00	14.639.661,00	
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23.218.922,00	4.947.373,00	18.271.549,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6.768.296.733,00	-5.143.610.273,00	-1.624.686.460,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro Cuentas por Cobrar por Serv Saluda	-6.768.296.733,00	-5.143.610.273,00	-1.624.686.460,00

Es uno de los **activos** más importantes, ya que es el **activo más líquido** después del efectivo en la ESE y de carácter económico. Las **cuentas por cobrar** representan venta o prestación de servicios de salud en desarrollo del objeto de la Institución, conformada también por otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar; que se recuperará en dinero en sumas parciales o totales. Este crea un derecho en el que se le exige al tercero el pago de la misma. En caso contrario la ESE San Antonio de Padua tiene derecho a recuperar lo vendido a crédito.

Anexo 7.9 Cuentas por Cobrar - Prestación de Servicios de Salud

A Diciembre 31 de 2023 la cartera total por prestación de servicios de salud tuvo un incremento respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 del 44.05%, este debido al recaudo de la vigencia que no fue le suficiente frente al incremento de la facturación.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	23.399.098.078,0	20.884.800.880,0	44.247.026.157,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	778.878.260,0	0,0	778.878.260,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.520.685.486,0	4.793.107.698,0	7.313.793.184,0
Plan Subsidiado de Salud por eps - Sin facturar	2.778.687.037,0	0,0	2.778.687.037,0
Plan Subsidiado de Salud por eps - Con facturación radicada	15.002.849.182,0	12.743.059.293,0	27.745.908.475,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	697.263,0	0,0	697.263,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	891.670,0	2.790.514,0	3.682.184,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	19.660.117,0	0,0	19.660.117,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	244.987.338,0	20.550.284,0	265.537.622,0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0,0	2.962.661,0	2.962.661,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	104.819.286,0	0,0	104.819.286,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	331.023.609,0	49.866.405,0	380.890.014,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	391.693.128,0	0,0	391.693.128,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1.280.951.422,0	2.892.656.873,0	4.173.608.295,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.611.747,0	0,0	4.611.747,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	239.555.247,0	344.337.546,0	583.892.793,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	13.651.651,0	0,0	13.651.651,0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	57.034.216,0	18.526.257,0	75.560.473,0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(391.508.033,0)	0,0	(391.508.033,0)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	19.929.452,0	16.943.349,0	0,0

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



DESCRIPCIÓN	DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5.143.610.274,0	1.864.799.471,0	240.113.012,0	6.768.296.733,0	15,3	37.478.729.424,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	778.878.260,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	1.938.932.519,0	1.216.883.077,0	0,0	3.155.815.596,0	43,1	4.157.977.588,0
Plan Subsidiado de Salud por eps - Sin facturar				0,0	0,0	2.778.687.037,0
Plan Subsidiado de Salud por eps - Con facturación radicada	1.811.611.211,0	383.150.480,0	181.504.143,0	2.013.257.548,0	7,3	25.732.650.927,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	697.263,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.682.184,0
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19.660.117,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	10.569.600,0	849.196,0	0,0	11.418.796,0	4,3	254.118.826,0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	1.580.600,0	0,0	314.777,0	1.265.823,0	42,7	1.696.838,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	104.819.286,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	38.042.952,0	0,0	12.981.847,0	25.061.105,0	6,6	355.828.909,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	391.693.128,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1.070.764.888,0	263.693.146,0	0,0	1.334.458.034,0	32,0	2.839.150.261,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.611.747,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	215.217.984,0	0,0	45.312.245,0	169.905.739,0	29,1	413.987.054,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.651.651,0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	56.890.520,0	0,0	0,0	56.890.520,0	75,3	18.669.953,0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(391.508.033,0)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0,0	223.572,0	0,0	223.572,0	0,0	(223.572,0)

A Diciembre 31 de 2023 se descargaron en su mayoría los pagos, quedando pendiente únicamente nueva eps por falta de información detallada del pago realizado.

Se realizaron comités de cartera eventualmente para evaluar las acciones tomadas y plantear planes de mejora sobre los hallazgos encontrados, definiendo estrategias de cobro.

Se logro mejorar el proceso de descarga de pagos, ya que las empresas están reportando oportunamente la información de facturas canceladas; de esta manera se puede dar disposición inmediata del flujo de efectivo.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Durante la vigencia se realizaron comité de cartera y saneamiento contable para dar a conocer el estado de entidades liquidadas, el cual se encuentra en proceso para finalizar y definir cuales se llevarían como castigo.

ANEXO 7.21 Otras Cuentas por Cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por retenciones practicadas pero dejadas de descontar al contratista en el momento de causar la cuenta por pagar; dentro de las cuentas por cobrar en esta clasificación se encontraba el de responsabilidades a favor del banco bogota, pero que aun tiene pendiente un saldo a favor del hospital, se encuentra lo facturado a Rayos X del huila por concepto del convenio de concesión por los servicios prestados.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2xy2					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR	210.306.520,0	6.326.615,0	216.633.135,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	216.633.135,0
Otras cuentas por cobrar	210.306.520,0	6.326.615,0	216.633.135,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	216.633.135,0

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR	8.313.046,0	6.326.615,0	14.639.661,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14.639.661,0
Otras cuentas por cobrar	8.313.046,0	6.326.615,0	14.639.661,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14.639.661,0

**7.22 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	23.218.922,0	23.218.922,0	23.218.922,0	0,0	0,0	23.218.922,0	100,0
Prestación de servicios de salud		23.218.922,0	23.218.922,0	23.218.922,0	0,0	0,0	23.218.922,0	100,0

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					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
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	4.947.373,0	4.947.373,0	4.947.373,0	0,0	0,0	4.947.373,0	100,0	0,0
Prestación de servicios de salud		4.947.373,0	4.947.373,0	4.947.373,0	0,0	0,0	4.947.373,0	100,0	0,0

Se tienen registrado cuentas por cobrar de difícil recaudo la cartera de entidades que fueron declaradas con muerte financiera ; el proceso continua para la próxima vigencia realizar la reclasificación a cuentas de difícil recaudo las demás entidades que se encuentran en proceso de liquidación. Las siguientes entidades corresponden a las registradas con corte a diciembre 31 de 2023: EMDISALUD

ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA "COMFABOY"



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.688.978.996,00	1.523.083.799,00	165.895.197,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.688.978.996,00	1.523.083.799,00	165.895.197,00

A Diciembre los inventarios presentaron un incremento del 10.89% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; variación que va relacionado con el incremento de la facturación.

El inventario incluye los medicamentos y demás materiales e insumos comprados y almacenados para el consumo en la atención de pacientes y en la prestación de servicios. Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Cuando la empresa preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.



El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición..

El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago). Debido a que la mayoría de los inventarios de Hospital San Antonio de Padua son consumibles de alta rotación para efectos de determinar el deterioro a los inventarios (o productos) a los cuales se les hará dicho cálculo se considerará aquellos que tengan un índice de rotación superior a 180 días y adicionalmente se tendrá en cuenta cualquier evidencia física de que el inventario está deteriorado.

El costo de los inventarios, se asigna por costo promedio ponderado. El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados o producidos durante el periodo. El promedio se calcula al recibir cada envío adicional.

El proceso para ingresar el material una vez llega a la ESE San Antonio de Padua es verificado por el Almacenista en cuanto cantidad, precio y demás especificaciones medicas requeridas mediante contrato de compra, posteriormente es ingresado por el Modulo de INVENTARIOS del software Dinamica Gerencial, donde automáticamente calcula retenciones y otros descuentos generando una obligación por pagar; este módulo se encuentra en interfaz con el módulo de presupuesto, pagos, contabilidad y tesorería.

Para el despacho de medicamentos y material médico quirúrgico se realiza de la siguiente manera:

- Desde el Almacén General se despacha todo lo relacionado a material médico quirúrgico directamente a cada servicio.
- Desde el Almacén General se despacha al Almacén – Farmacia todo lo relacionado a medicamento necesario para Suministro a paciente que es facturado en cada atención.



Anexo 9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	1.688.978.996,0	1.688.978.996,0
+ ENTRADAS (DB):	11.213.593.379,0	11.213.593.379,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	11.213.593.379,0	11.213.593.379,0
+ Precio neto (valor de la transacción)	11.213.593.379,0	11.213.593.379,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
DONACIONES RECIBIDAS	0,0	0,0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0,0
+ Arenceles e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
- SALIDAS (CR):	11.379.488.575,0	11.379.488.575,0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	11.379.488.575,0	11.379.488.575,0
+ Valor final del inventario comercializado	11.379.488.575,0	11.379.488.575,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,0	0,0
+ Valor final del inventario comercializado		0,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0
+ Valor final del inventario distribuido		0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,0	0,0
+ Valor final del inventario consumido		0,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0,0	0,0
+ Valor final del inventario transformado		0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,0
+ Mermas		0,0
+ Pérdidas o sustracciones		0,0
+ Inventarios vencidos o dañados		0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.523.083.800,0	1.523.083.800,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.523.083.800,0	1.523.083.800,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.523.083.800,0	1.523.083.800,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0,0
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0,0

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y reactivos, víveres y demás materiales. Se incrementa los inventarios de material médico quirúrgico especialmente por material de ortopedia ya que es uno de los servicios con mayor demanda. En otros materiales se ingresa todo lo relacionado a papelería, materiales de aseo y de reparación.

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICION

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.580.651.815,00	14.595.166.178,00	-14.514.363,00
1.6.05	Db	Terrenos	241.573.500,00	241.573.500,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	15.763.412.133,00	15.138.890.596,00	624.521.537,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	207.484.053,00	207.484.053,00	0,00
1.6.50	Db	Redes líneas y cables	742.504.918,00	742.504.918,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	467.014.710,00	437.765.530,00	29.249.180,00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Científico	9.486.409.067,00	8.831.381.762,00	655.027.305,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	918.664.979,00	824.295.770,00	94.369.209,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	702.013.809,00	484.101.009,00	217.912.800,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte traccion y elevacion	1.791.595.075,00	1.498.395.075,00	293.200.000,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina y despensa	124.124.160,00	124.124.160,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15.864.144.589,00	-13.935.350.195,00	-1.928.794.394,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-6.925.182.441,00	-6.266.302.851,00	-658.879.590,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-207.484.053,00	-207.484.053,00	0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-327.001.664,00	-212.219.139,00	-114.782.525,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-450.883.514,00	-437.765.530,00	-13.117.984,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-5.435.974.647,00	-4.583.188.387,00	-852.786.260,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-866.371.911,00	-777.664.607,00	-88.707.304,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y Computo	-514.115.866,00	-429.415.030,00	-84.700.836,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación. Equipo de Transporte	-1.031.999.287,00	-934.175.195,00	-97.824.092,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor y cocina	-105.131.206,00	-87.135.403,00	-17.995.803,00

Durante la presente vigencia 2023 se realizaron inversiones en adquisición de equipos biomédicos, equipos y muebles de oficina, equipos de computo y adquisición de una ambulancia tipo Tab. Las variaciones de la propiedad planta y equipo fue una disminución del 0.09% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior afectada por el calculo de depreciación.

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

El HOSPITAL San Antonio debe revisar dentro de sus propiedades, planta y equipo las que cumplan con la definición y clasificarlas según sea el caso como PPyE o Propiedades de inversión.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que caigan sobre la adquisición y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EL HOSPITAL San Antonio de Padua.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Las propiedades de planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable. Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada política.

Cuando la entidad adquiera propiedad planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de la propiedad planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses durante el periodo de financiación de acuerdo con la política de cuentas por pagar.

Las propiedades planta y equipo que se reciban en permutas, se medirán por su valor razonable, a falta de este, se medirá por el valor razonable de los activos entregados, y en ausencia de ambos se medirá por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una Contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de subvenciones en todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT (\$42.412 para el 2023) es decir \$2.120.600,00. Estos activos controlados se incluyen al módulo de Propiedad, planta y equipo y serán depreciados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y tener una vida útil diferente a la del activo principal. En caso de identificar componentes estos se depreciarán de acuerdo con su vida útil y en el evento de su reemplazo se hará la respectiva baja del mismo para reemplazarlo por uno nuevo al que se le aplica el mismo procedimiento que el anterior.



El Hospital San Antonio de Padua medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado

Depreciación:

El método utilizado por la ESE San Antonio de Padua es LINEA RECTA para todos los activos en general.

La vida útil de los activos de la ESE San Antonio de Padua se tiene clasificada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50 años
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	15 años
REDES, LINEAS Y CABLES	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 años
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8 años
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3 años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	3 años
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5-15 años
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3 años

10.1 Detalle Saldos y Movimientos PPE y Muebles



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (01-ene)	437.765.530,0	484.101.009,0	1.498.395.075,0
+ ENTRADAS (DB):	29.249.177,0	217.912.800,0	293.200.000,0
Adquisiciones en compras	29.249.177,0	217.912.800,0	293.200.000,0
Adquisiciones en permutas			
Donaciones recibidas			
Sustitución de componentes			
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			
* Especificar tipo de transacción 2			
* Especificar tipo de transacción ...n			
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)			
Baja en cuentas			
Sustitución de componentes			
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			
* Especificar tipo de transacción 2			
* Especificar tipo de transacción ...n			
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	467.014.707,0	702.013.809,0	1.791.595.075,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			
- Salida por traslado de cuentas (CR)			
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas			
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	467.014.707,0	702.013.809,0	1.791.595.075,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	450.883.514,0	514.115.866,0	1.031.999.287,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	437.765.530,0	429.415.030,0	934.175.195,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	28.981.318,0	84.700.836,0	97.824.092,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	15.863.334,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			
+ Deterioro aplicado vigencia actual			
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos			
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos			
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual			
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	16.131.193,0	187.897.943,0	759.595.788,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	96,5	73,2	57,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	467.014.707,0	702.013.809,0	1.791.595.075,0
+ En concesión			
+ En montaje			
+ No explotados			
+ En mantenimiento			
+ En bodega			
+ En tránsito			
+ Pendientes de legalizar			
+ En propiedad de terceros			
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1			
+ Detalle del Pasivo garantizado 2			
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n			
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)			
- Gastos (pérdida)			



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	8.831.381.762,0	824.295.770,0	124.124.160,0	12.200.063.306,0
+ ENTRADAS (DB):	656.381.370,0	186.437.878,0	0,0	1.383.181.225,0
Adquisiciones en compras	656.381.370,0	186.437.878,0		1.383.181.225,0
Adquisiciones en permutas				0,0
Donaciones recibidas				0,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1				0,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
- SALIDAS (CR):	1.354.065,0	92.068.669,0	0,0	93.422.734,0
Disposiciones (enajenaciones)				0,0
Baja en cuentas	1.354.065,0	92.068.669,0		93.422.734,0
Sustitución de componentes				0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1				0,0
* Especificar tipo de transacción 2				0,0
* Especificar tipo de transacción ...n				0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	9.486.409.067,0	918.664.979,0	124.124.160,0	13.489.821.797,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas				0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	9.486.409.067,0	918.664.979,0	124.124.160,0	13.489.821.797,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5.435.974.646,0	866.371.910,0	105.131.205,0	8.404.476.428,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4.583.188.387,0	777.664.607,0	87.135.403,0	7.249.344.152,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	854.468.226,0	173.971.033,0	17.995.802,0	1.257.941.307,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	15.863.334,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	1.681.967,0	85.263.730,0	0,0	86.945.697,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos				0,0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	4.050.434.421,0	52.293.069,0	18.992.955,0	5.085.345.369,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57,3	94,3	84,7	62,3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	9.486.409.067,0	918.664.979,0	124.124.160,0	13.489.821.797,0
+ En concesión				0,0
+ En montaje				0,0
+ No explotados				0,0
+ En mantenimiento				0,0
+ En bodega				0,0
+ En tránsito				0,0
+ Pendientes de legalizar				0,0
+ En propiedad de terceros				0,0
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)				0,0



Anexo 10.2 Detalle Saldos y Movimiento PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	241.573.500,0	15.138.890.596,0	207.484.053,0	742.504.918,0	16.330.453.067,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	624.521.537,0	0,0	0,0	624.521.537,0
Adquisiciones en compras		624.521.537,0			624.521.537,0
Adquisiciones en permutas					0,0
Donaciones recibidas					0,0
Sustitución de componentes					0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1					0,0
* Especificar tipo de transacción 2					0,0
* Especificar tipo de transacción ...n					0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)					0,0
Baja en cuentas					0,0
Sustitución de componentes					0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1					0,0
* Especificar tipo de transacción 2					0,0
* Especificar tipo de transacción ...n					0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	241.573.500,0	15.763.412.133,0	207.484.053,0	742.504.918,0	16.954.974.604,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	241.573.500,0	15.763.412.133,0	207.484.053,0	742.504.918,0	16.954.974.604,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada					0,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual					0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	6.925.182.441,0	207.484.053,0	327.001.664,0	7.459.668.158,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	6.266.302.851,0	207.484.053,0	212.219.139,0	6.686.006.043,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	658.879.590,0	0,0	114.782.525,0	773.662.115,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	241.573.500,0	8.838.229.692,0	0,0	415.503.254,0	9.495.306.446,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	43,9	100,0	44,0	44,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	241.573.500,0	15.763.412.133,0	207.484.053,0	742.504.918,0	16.954.974.604,0
+ En concesión					0,0
+ No explotados					0,0
+ En mantenimiento					0,0
+ Pendientes de legalizar					0,0
+ En propiedad de terceros					0,0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2					0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n					0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES - OTROS ACTIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.9	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	45.244.361,00	2.696.868,00	42.547.493,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	631.825.870,00	584.874.600,00	46.951.270,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-164.598.102,00	-582.177.732,00	417.579.630,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-421.983.407,00		-421.983.407,00

Activos Intangibles:

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Los activos intangibles generados internamente, excluidos los gastos de desarrollo capitalizados, no se capitalizan y los desembolsos se reflejan en el estado del resultado en el período en el que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado del resultado cuando se da de baja el activo.

Vida Útil:

La vida útil es el periodo de tiempo por el cual se espera utilizar o emitir un activo intangible. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para aquellos activos intangibles que estén asociados a derechos contractuales o legales la vida útil será el menor periodo entre el tiempo que se espera utilizar el activo intangible y el plazo establecido conforme a los términos contractuales.

Método de Amortización:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil utilizando EL METODO DE AMORTIZACION LINEAL. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos el valor residual. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, y la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



prevista por la administración y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero a menos que se tenga un compromiso por parte de un tercero de comprar el activo intangible al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el activo intangible que permita determinar el valor residual al finalizar la vida útil.

En los activos intangibles se presenta una variación mínima incrementada en un 0.56% por la adquisición de licencias.

Anexo 14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	420.276.498,0	164.598.102,0	584.874.600,0
+ ENTRADAS (DB):	46.951.270,0	0,0	46.951.270,0
Adquisiciones en compras	46.951.270,0	0,0	46.951.270,0
Adquisiciones en permutas			0,0
Donaciones recibidas			0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			0,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
Baja en cuentas			0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			0,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	467.227.768,0	164.598.102,0	631.825.870,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	467.227.768,0	164.598.102,0	631.825.870,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	421.983.407,0	164.598.102,0	586.581.509,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	417.579.630,0	164.598.102,0	582.177.732,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	4.403.777,0	0,0	4.403.777,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	45.244.361,0	0,0	45.244.361,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	90,3	100,0	92,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR****Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	5.621.021.586,00	2.820.855.111,00	2.751.166.632,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.974.519.046,00	2.458.384.933,00	516.134.113,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	2.014.737,00	-2.014.737,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	236.548.804,00	169.250.164,00	67.298.640,00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	48.999.843,00	0,00	
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	2.360.953.893,00	191.205.277,00	2.169.748.616,00

Está conformada por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Hospital San Antonio de Padua reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios

Adquisición de Bienes y Servicios: Representa todas las obligaciones por concepto de adquisición de bienes, materiales, servicios, etc necesarios para la prestación de servicios, el cual tuvo un incremento del 20.99% respecto al mismo periodo comparativo diciembre 2022, debido al recaudo de la vigencia, el cual algunas eps no cumplieron con los pagos a fin de año. La Entidad a diciembre de 2023 no posee obligaciones de vigencia anterior, las cuentas por pagar que quedaron corresponden a obligaciones adquiridas en el mismo periodo.

Descuentos de Nomina: La Entidad a diciembre 2023 quedo al día por este concepto

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa disposición legal. Este saldo corresponde a lo causado en el mes de diciembre y que será cancelado según calendario tributario en el mes de enero de 2024.

Otras cuentas por pagar: aquí se encuentra las obligaciones de la ESE San Antonio de Padua de servicios personales profesional y de apoyo (honorarios y servicios); al igual que saldos por rendimientos financieros para devolución por no pertenecer al Hospital. Este grupo respecto al mismo periodo del año anterior obtuvo un incremento de mas del 100% afectado por el incumplimiento de pagos de algunas eps.



21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAC													
Bienes y servicios													
Nacionales	PN		2.974.519.046,0	1	2	NINGUNA	N/A	Flujo de Efectivo	No	N/A	0	0	0

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

21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
Otros impuestos departamentales													
Nacionales	PN		48.999.843,0	1	1			No					0,0

21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR													
Honorarios													
Nacionales	PN		862.686.726,0	1	1	Flujo Efectivo		No					0,0
Servicios													
Nacionales	PN		1.482.265.492,0	1	1	Flujo Efectivo		No					0,0
Arrendamiento operativo													
Nacionales	PN		15.110.913,0	1	1	Flujo Efectivo		No					0,0
Otras cuentas por pagar													
Nacionales	PN		890.762,0	1	1	Flujo Efectivo		No					0,0

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	386.702.785,00	1.023.284,00	385.679.501,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	386.702.785,00	1.023.284,00	385.679.501,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	386.702.785,00	1.023.284,00	385.679.501,00
(+) Beneficios		A corto plazo	386.702.785,00	1.023.284,00	385.679.501,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

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.

Los beneficios a los empleados que tiene el hospital constituyen básicamente beneficios a empleados a corto plazo y beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

22.1 Beneficios a los Empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	386.702.785,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	181.501.976,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	21.780.240,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	73.250.350,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	45.808.456,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	819.803,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	63.541.960,0
	Cr	Bonificación por servicios prestados	622.399,0
	Cr	Bonificación especial de recreación	62.919.561,0

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



El saldo registrado a diciembre de 2023 corresponde a las estimaciones realizadas a cada uno de los beneficios que tiene derechos los empleados de planta, como practica contable exigible para disponer de ellos una vez se liquiden para su respectivo pago.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	2.008.248.460,00	2.278.371.520,00	-270.123.060,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2.008.248.460,00	1.935.773.989,00	72.474.471,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0,00	342.597.531,00	-342.597.531,00

Pasivos de cuantía o vencimientos inciertos. Adicionalmente, es una obligación Presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque, no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de la provisión por desmantelamiento, el ajuste afectará los resultados como gasto financiero si el ajuste es por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o ajustará contra el costo del activo en el caso de que el ajuste sea por la revisión de los costos estimados en los que incurriría la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

EL Hospital cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Los importes que se ajusten en la provisión serán reconocidos en resultados, a no ser que la provisión se haya constituido como parte de un activo, como es el caso de la provisión por desmantelamiento como se mencionó anteriormente.

Si la provisión se mide por el valor presente del importe que se espera cancelar, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.



En los casos que sean procesos de acciones populares o pretensiones o dependiendo de su naturaleza solamente se realizará la revelación, debido a que no es posible definir fiablemente el valor a pagar.

Durante la vigencia 2023 el hospital dio cumplimiento al pago total de sentencia que fallo en contra de la Entidad por un monto de \$500 Mill; de igual manera se calculo provision para completar el 100% de provisión a las demandas que están catalogadas con riesgo alto según informe jurídico reportado.

En provisiones diversas se encuentran la provisión acumulada de las prestaciones sociales a los funcionarios de planta.

23.1 Litigios y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE Dic 2023							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)			DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA	VALORES NO UTILIZADO S, O	SALDO FINAL	MÍNIMO		MÁXIMO			
LITIGIOS Y DEMANDAS			2.278.371.520,0	572.474.472,0	0,0	842.597.532,0	0,0	0,0	2.008.248.460,0				0,0	Demandas en calificación alto riesgo	
Administrativas			1.935.773.989,0	572.474.472,0	0,0	842.597.532,0	0,0	0,0	1.665.650.929,0				0,0	Demandas en calificación alto riesgo	
Nacionales	PN		1.935.773.989,0	572.474.472,0	0,0	842.597.532,0	0,0	0,0	1.665.650.929,0	Demandas en calificación alto riesgo				Demandas en calificación alto riesgo	

23.5 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE Dic 2023							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)			DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADO S, O	SALDO FINAL	MÍNIMO		MÁXIMO			
PROVISIONES DIVERSAS			342.597.531,0	0,0	0,0	342.597.531,0	0,0	0,0	0,0				0,0		
Otras provisiones diversas			342.597.531,0	0,0	0,0	342.597.531,0	0,0	0,0	0,0				0,0		
Nacionales	PN		342.597.531,0			342.597.531,0			0,0		Seleccionar rango...			Reclasificación	

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9		Cr	OTROS PASIVOS	22.447.444,00	65.220.359,00	-42.772.915,00
2.9.10		Cr	Ingresos recibidos por anticipado	22.447.444,00	65.220.359,00	-42.772.915,00

Representa el registro de valores por venta de servicios de salud condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



deberán ser aplicados o distribuidos. Es aquí donde se le da manejo a los anticipos a paciente por concepto de cirugías o procedimientos programados.

24.1 Desglose Otros Pasivos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	22.447.444,00	65.220.359,00	-42.772.915,00
2.9.10.07	Cr	Ingresos Recibidos por anticipado por venta de SS	403.067,00	4.591.337,00	-4.188.270,00
	Cr	Depositos a pacientes	403.067,00	4.591.337,00	-4.188.270,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	22.044.377,00	60.629.022,00	-38.584.645,00
	Cr	Ingresos Recibidos por anticipado de Entidades por Atención en serv salud	22.044.377,00	60.629.022,00	-38.584.645,00

A Diciembre de 2023 presenta una disminución de mas del 100% respecto al periodo comparado diciembre 2022, variación generada por la autorización del Fondo Nacional de gestión del Riesgo para poder disponer parte de estos recursos que en vigencia anterior se recibieron.

A Diciembre 2023 quedaron registrados \$403.067 correspondiente a depósitos de particulares para procedimientos programados.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud; al igual que durante la vigencia se registro la cartera castigada de aquellas empresas liquidadas que fueron aprobadas en comité de cartera y comité de sostenibilidad contable y financiero

Anexo 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
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	154.000.000,00	154.000.000,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.438.793.235,00	5.463.463.832,00	-24.670.597,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	4.558.489.507,00	4.558.489.507,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	880.303.728,00	904.974.325,00	-24.670.597,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.592.793.235,00	-5.617.463.832,00	24.670.597,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-154.000.000,00	-154.000.000,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-5.438.793.235,00	-5.463.463.832,00	24.670.597,00



Anexo 26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-16.954.264.226,00	-25.849.981.355,00	8.895.717.129,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	7.002.072.363,00		7.002.072.363,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-15.479.204.476,00	-16.741.634.320,00	1.262.429.844,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	1.475.059.750,00	1.475.059.750,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.477.132.113,00	-9.108.347.035,00	631.214.922,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-7.002.072.363,00	-7.502.072.363,00	500.000.000,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-1.475.059.750,00	-1.606.274.672,00	131.214.922,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	47.473.142.606,00	38.532.653.689,00	8.940.488.917,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	32.640.209.737,00	32.640.209.737,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	5.892.443.952,00	0,00	5.892.443.952,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	8.940.488.917,00	5.892.443.952,00	3.048.044.965,00

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

A 31 de Diciembre 2022 la ESE Hospital San Antonio de Padua presento un superávit de \$8.940.488.917,00; generando un incremento en el total del patrimonio del 23.20% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. La utilidad de periodo se debe al incremento de facturación y control del gasto durante la presente vigencia.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	52.559.847.319,00	43.776.725.553,00	8.783.121.766,00
4.3	Cr	Venta de servicios de salud	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00	8.637.769.817,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	261.282.226,00	274.916.509,00	-13.634.283,00
4.8	Cr	Otros ingresos	800.024.081,00	641.037.849,00	158.986.232,00

Los Ingresos por venta de servicios de salud arrojaron un incremento del 20.15% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Las transferencias y subenciones arrojaron una disminución del 4.95% y corresponde al convenio firmado con el Municipio de la Plata por subsidio a la oferta; y otros ingresos con un incremento del 24.80% donde se encuentran consignados los rendimientos financieros, aprovechamientos y reversión de deterioro.

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al usuario. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad del hospital.

Todo concepto de ingresos se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

El ingreso se registrará en contabilidad una vez se haya prestado el servicio y facturado el mismo, es decir contra facturación.

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

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

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Anexo 28.1 Ingresos sin Contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	261.282.226,00	315.201.690,00	-53.919.464,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	261.282.226,00	315.201.690,00	-53.919.464,00
4.4.30	Cr	Otras Subvenciones	261.282.226,00	315.201.690,00	-53.919.464,00

Representa el valor de los ingresos o aportes de orden municipal, departamental y nacional que hacen a la ESE por medio de convenios o contratos interadministrativos para ejecutar proyectos de inversión o financiar programas.

Durante la vigencia 2023 el Hospital firmo convenio con el Municipio para recibir transferencia de recursos de subsidio a la oferta para el fortalecimiento de la capacidad operativa de la red publica de baja complejidad.

Presento una disminución del 17.10% respecto a lo recibido por transferencias en la vigencia del 2022

Anexo 28.2 Ingresos de Transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	52.298.565.093,00	43.501.809.044,00	8.796.756.049,00
4.3	Cr	Venta de servicios	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00	8.637.769.817,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	51.681.179.776,00	42.906.306.592,00	8.774.873.184,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-182.638.764,00	-45.535.397,00	-137.103.367,00
4.8	Cr	Otros ingresos	800.024.081,00	641.037.849,00	158.986.232,00
4.8.02	Cr	Financieros	20.299.815,00	5.423.959,00	14.875.856,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	539.611.257,00	320.412.200,00	219.199.057,00
4.8.30	Cr	Reversión del Deterioro	240.113.009,00	315.201.690,00	-75.088.681,00

Anexo 28.2.1 Desagregación Ingresos Con Contraprestación

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00	8.637.769.817,00
4.3	Cr	Venta de servicios	51.498.541.012,00	42.860.771.195,00	8.637.769.817,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	51.681.179.776,00	42.906.306.592,00	8.774.873.184,00
431208	Cr	Urgencias - consulta y procedimientos	3.905.513.345,00	2.006.921.574,00	1.898.591.771,00
431209	Cr	Urgencias - observación	2.869.511.485,00	2.014.890.491,00	854.620.994,00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	133.109.379,00	77.183.305,00	55.926.074,00
431218	Cr	Servicios ambulatorios - consulta especializada	2.804.980.894,00	2.452.346.087,00	352.634.807,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	37.747.125,00	0,00	37.747.125,00
431227	Cr	Hospitalización - Estancia general	5.153.745.704,00	4.683.686.026,00	470.059.678,00
431228	Cr	Hospitalización - cuidados intensivos	927.647.313,00	1.677.286.767,00	-749.639.454,00
431229	Cr	Hospitalización - cuidados intermedios	211.318.022,00	329.038.693,00	-117.720.671,00
431236	Cr	Quirofanos y salas de parto - quirofono	4.172.550.452,00	4.056.074.892,00	116.475.560,00
431237	Cr	Quirofono y salas de parto - salas de parto	2.851.834.180,00	2.615.473.700,00	236.360.480,00
431246	Cr	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	7.120.697.864,00	5.507.789.802,00	1.612.908.062,00
431247	Cr	Apoyo Diagnostico - Imagenologia	4.505.482.639,00	2.556.240.399,00	1.949.242.240,00
431249	Cr	Apoyo Diagnostico - otras Unidades de Apoyo	1.296.684.290,00	1.680.749.145,00	-384.064.855,00
431256	Cr	Apoyo Terapeutico - Rehabilitación y terapias	746.358.892,00	557.998.247,00	188.360.645,00
431262	Cr	Apoyo Terapeutico - Rehabilitación y terapias	8.883.110.726,00	7.970.345.070,00	912.765.656,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - ambulancia	5.446.933.917,00	4.249.629.336,00	1.197.304.581,00
431295	Cr	Servicios conexos a la salud - otros servicios	613.953.549,00	470.653.058,00	143.300.491,00
4.3.95	Db	Devolución, rebajas y descuentos en venta de servicios de salud (DB)	-182.638.764,00	-45.535.397,00	-137.103.367,00

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	Otros ingresos	800.024.081,00	641.037.849,00	158.986.232,00
4.8.02	Cr	Financieros	20.299.815,00	5.423.959,00	14.875.856,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	539.611.257,00	320.412.200,00	219.199.057,00
4.8.30	Cr	Reversión del Deterioro	240.113.009,00	315.201.690,00	-75.088.681,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	13.283.708.213,00	12.642.848.681,00	640.859.532,00
5.1	Db	De administración y operación	8.528.725.768,00	7.273.176.539,00	1.255.549.229,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.457.089.906,00	4.907.389.427,00	-450.299.521,00
5.8	Db	Otros gastos	297.892.539,00	462.282.715,00	-164.390.176,00

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso, al que se denomina comúnmente correlación de costos con ingresos de actividades ordinarias, implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros, si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

Anexo 29.1 Gastos de Administración y Operación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8.528.725.768,00	7.273.176.539,00	1.255.549.229,00
5.1	Db	De Administración y Operación	8.528.725.768,00	7.273.176.539,00	1.255.549.229,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.643.958.766,00	1.456.878.277,00	187.080.489,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	14.909.523,00	4.226.936,00	10.682.587,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	523.473.918,00	459.285.922,00	64.187.996,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	109.184.200,00	138.448.338,00	-29.264.138,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	792.216.237,00	672.486.435,00	119.729.802,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.389.178.725,00	1.141.204.463,00	247.974.262,00
5.1.11	Db	Generales	3.969.228.088,00	3.313.964.901,00	655.263.187,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	86.576.311,00	86.681.267,00	-104.956,00

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

Los gastos de administración y operación presentaron un incremento del 17.26% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; unas variaciones acordes al incremento de los ingresos por venta de servicios de salud.

Anexo 29.2 Gastos por Deterioro, Depreciación y Amortizaciones



CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.457.089.906,00	4.907.389.427,00	-450.299.521,00
	Db	DETERIORO	1.869.203.248,00	3.076.821.306,00	-1.207.618.058,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.864.799.471,00	3.076.821.306,00	-1.212.021.835,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	4.403.777,00	0,00	4.403.777,00
		DEPRECIACIÓN	2.015.412.186,00	1.829.979.210,00	185.432.976,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.015.412.186,00	1.829.979.210,00	185.432.976,00
		AMORTIZACIÓN	0,00	588.911,00	-588.911,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	0,00	588.911,00	-588.911,00
		PROVISIÓN	572.474.472,00	0,00	572.474.472,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	572.474.472,00	0,00	572.474.472,00

Este tipo de gastos corresponde a cálculos contables exigidos por normatividad, sobre las cuentas por pagar vencidas, al uso de la propiedad planta y equipo, amortización de intangibles y la provisión calculada a los litigios y demandas. Un gasto que no genera ningún tipo de ingreso pero que hace parte del estado de resultado integral. Su variación presento una disminución del 9.17% respecto a la vigencia anterior.

Anexo 29.7 Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
5.8	Db	OTROS GASTOS	297.892.539,00	462.282.715,00	-164.390.176,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	20.877.492,00	24.516.221,00	-3.638.729,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0,00	14.698.562,00	-14.698.562,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	20.877.492,00	9.817.659,00	11.059.833,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	277.015.047,00	437.766.494,00	-160.751.447,00
5.8.90.18	Db	Pérdida en escisiones	5.021.505,00	2.797.283,00	2.224.222,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	6.804.939,00	1.874.002,00	4.930.937,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	265.188.603,00	433.095.209,00	-167.906.606,00

A Diciembre de 2023, los otros gastos no operativos presentaron una disminución del 35.56%

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
6	Db	COSTOS DE VENTAS	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00

Los costos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado una disminución en el patrimonio.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de Diciembre de 2023,, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

Presentaron un incremento del 20.18% respecto a los costos del año 2022, variación que tiene relación con el incremento de facturación de la vigencia.

Anexo 30.2 Costos por Venta de Servicios de Salud

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	5.479.810.811,00	4.221.993.169,00	1.257.817.642,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	229.547.240,00	420.185.272,00	-190.638.032,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.396.730.622,00	1.535.576.083,00	-138.845.461,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	994.429.669,00	711.360.095,00	283.069.574,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	3.206.706.575,00	2.743.099.736,00	463.606.839,00
6.3.10.26	Db	Hospitalización - cuidados intensivos	1.544.332.222,00	1.635.054.488,00	-90.722.266,00
6.3.10.27	Db	Hospitalización - cuidados intermedios	540.572.231,00	115.141.215,00	425.431.016,00
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto - quirofanos	5.789.300.982,00	5.508.533.134,00	280.767.848,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y salas de parto - salas de parto	1.312.043.878,00	974.661.469,00	337.382.409,00
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	2.911.805.426,00	1.687.480.135,00	1.224.325.291,00
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	183.609.038,00	152.220.602,00	31.388.436,00
6.3.10.43	Db	Apoyo Diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	88.564.153,00	38.720.585,00	49.843.568,00
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	4.466.883.745,00	3.429.320.949,00	1.037.562.796,00
6.3.10.57	Db	Apoyo Terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	70.475.777,00	412.705.747,00	-342.229.970,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de Ambulancias	1.914.085.404,00	1.519.684.803,00	394.400.601,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros Servicios	206.752.416,00	135.695.438,00	71.056.978,00

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00
7.3	Db	Servicios de salud	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00

En los costos de transformación se registra de manera detallada todos los costos relacionados con suministros, materiales, sueldos y honorarios, gastos generales; necesarios para poder vender servicios de salud; al final de mes se realiza el respectivo traslado a cada una de las unidades funcionales asistenciales.



Anexo 30.2 Detalle Costos de Transformación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7.3	Db	SERVICIOS DE SALUD	30.335.650.189,00	25.241.432.920,00	5.094.217.269,00
7.3.01	Db	Urgencias - consulta y procedimientos	5.479.810.811,00	4.221.993.169,00	1.257.817.642,00
7.3.02	Db	Urgencias - observación	229.547.240,00	420.185.272,00	-190.638.032,00
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	1.396.730.622,00	1.535.576.083,00	-138.845.461,00
7.3.11	Db	Servicios ambulatorios - consulta especializada	994.429.669,00	711.360.095,00	283.069.574,00
7.3.20	Db	Hospitalización - estancia general	3.206.706.575,00	2.743.099.736,00	463.606.839,00
7.3.21	Db	Hospitalización - cuidados intensivos	1.544.332.222,00	1.635.054.488,00	-90.722.266,00
7.3.22	Db	Hospitalización - cuidados intermedios	540.572.231,00	115.141.215,00	425.431.016,00
7.3.30	Db	Quirófanos y salas de parto - quirófanos	5.789.300.982,00	5.508.533.134,00	280.767.848,00
7.3.31	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de parto	1.312.043.878,00	974.661.469,00	337.382.409,00
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	2.911.805.426,00	1.687.480.135,00	1.224.325.291,00
7.3.41	Db	Apoyo diagnóstico - imagenología	183.609.038,00	152.220.602,00	31.388.436,00
7.3.43	Db	Apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico	88.564.153,00	38.720.585,00	49.843.568,00
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	4.466.883.745,00	3.429.320.949,00	1.037.562.796,00
7.3.56	Db	Apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico	70.475.777,00	412.705.747,00	-342.229.970,00
7.3.86	Db	Servicios conexos a la salud - servicio de ambulancias	1.914.085.404,00	1.519.684.803,00	394.400.601,00
7.3.87	Db	Servicios conexos a la salud - otros servicios	206.752.416,00	135.695.438,00	71.056.978,00

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co