



**LOS SUSCRITOS GERENTE, REVISOR FISCAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA ESE
HOSPITAL
DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ**

CERTIFICAN QUE

Los saldos reflejados en los estados financieros de la ESE obedecen a la situación real económica financiera y social que tiene la entidad y sus registros fueron tomados fielmente de los soportes allegados al área contable y financiera a 31 de diciembre de 2023.

Que los estados contables básicos de la ESE con corte a 31 de diciembre de 2023 revelan el valor de los activos pasivos patrimonio ingresos costos y gastos y cuentas de orden reportados en el libro mayor y balance emitido por el programa XENCO

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ de Salamina caldas Los estados Financieros son aprobados por el Doctor WILSON DIDIER CARMONA DUQUE identificado con cedula de ciudadanía 10.125.809 en su calidad de Gerente de la E.S.E desde el día 12 febrero del 2024

WILSON DIDIER CARMONA

Gerente

ALVARO OCTAVIO GOMEZ M

Revisor Fiscal

SANDRA BIBIANA MORALES

Contador Publico TP 61485-T



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO Profesional especializado con funciones de asesor contable de la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ, en cumplimiento del numeral 36 articulo 34 de la ley 734 de 2002, asi como en las resoluciones 706,182 de 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado adoptado mediante resolución 414 de 2014 procede a enviar para que sea publicado en un lugar visible y/o en la pagina web el estado de la situación financiera a diciembre 31 de 2023 el estado de resultados por el periodo comprendido desde el 1 de enero a 31 de diciembre de 2023 de la entidad Hoy 12 de febrero de 2024

SANDRA BIBIANA MORALES

Contador Publico TP 61485-T



E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO
 NIT : 890.801.026-8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS sin decimales)
 MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	ACTIVO	Dec-23	Dec-22	Variacion		CODIG C PASIVO	Dec-23	Dec-22	Variacion Relativa	Variacion Absoluta	
				Relativa	Absoluta						
	ACTIVO CORRIENTE	9,166,706,034	8,678,867,603	487,838,431	0.06		PASIVO CORRIENTE	209,810,987	2,651,015,722	-2,441,204,735	-0.92
11	EQUIVALENTES AL EFE	850,795,237	758,383,779	92,411,458	0.12	24	CUENTAS POR PAGAR	161,946,510	1,437,822,036	-1,275,875,526	-0.89
1.1.05	CAJA	570,200	351,815	218,385		2.4.01	ADQUISICION DE BIENES	5,893,353	445,235,579	-108,381,618	-0.95
1.1.10	BANCOS Y CORPORACI	821,402,181	246,560,170	574,842,011	2.33	2.4.07	RECUADOS A FAVOR DE	23,679,818	114,274,971	23,679,818	0.00
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTI	28,822,856	511,471,794	-482,648,938		2.4.24	APORTES A FONDOS PEN	0	0	-62,386,206	-1.00
1.1.33	OTROS EQUIVALENTES /	0	0			2.4.36	RETENCION EN LA FUEN	107,414,346	62,386,206	107,414,346	
12	INVERSIONES E INSTRU	0	0	0	0.00	2.4.40	IMPUESTOS CONTRIBUC	0	0	0	0.00
1.2.23	INVERSIONES DE ADMISI	0	0	0		2.4.60	LAUDOS ARBITRALES Y	0	0	0	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	7,976,207,798	7,596,845,040	379,362,758	0.05	25	BENEFICIOS A EMPLEA	47,864,477	0	47,864,477	0.00
1.319	PRESTACION SERVICIOS	7,976,201,613	7,596,845,040	379,356,573	0.05	2.5.11	BENEFICIOS A EMPLEAD	47,864,477	0	47,864,477	0.00
1.384	OTRAS CUENTAS POR CO	6,185	0	6,185		2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPL	0	0	0	0.00
15	INVENTARIOS	293,630,464	279,030,791	14,599,673	0.05	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	1,213,193,686	-1,213,193,686	0.00
1.510	MERCANCIAS EN EXISTE	70,242,536	125,550,071	-55,307,535	-0.44	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1,200,000,000	-1,200,000,000	0.00
1.514	MATERIALES Y SUMINIS	223,387,928	153,480,720	69,907,208	0.46	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	0	13,193,686	-13,193,686	0.00
19	OTROS ACTIVOS	46,072,535	44,607,993	1,464,542		29	OTROS PASIVOS (Nota 1	0	0	0	0.00
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA	0	0	0	0.00	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS E	0	0	0	0.00
1.9.05	GASTOS PAGADOS POR .	46,072,535	44,607,993	1,464,542							
1.9.08	RECURSOS ENTREGADO:	0	0	0	0.00						
1.9.70	INTANGIBLES	0	0	0	0.00						
1.9.75	SOFTWARE	0	0	0	0.00						
	NO CORRIENTE	9,851,223,930	10,853,483,203	-1,002,259,273	-0.09		NO CORRIENTE	1,932,565,526	1,097,427,273	835,138,253	0.00
12	INVERSIONES	373,807,500	507,170,160	-133,362,660	-0.26	25	BENEFICIOS A EMPLEA	224,354,876	173,716,226	50,638,650	0.00
1.2.22	INVERSIONES DE ADMINI	373,807,500	502,941,000	-129,133,500	-0.26	2.5.12	OTROS BENEFICIOA EMF	224,354,876	173,716,226	50,638,650	0.00
1.2.23	INVERSIONES DE ADMISI	0	0	0	0.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	1,708,210,650	923,711,047	827,019,835	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINI	4,229,160	4,229,160	0	0.00	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,652,496,732	881,190,815	1,609,976,500	0.00
1.2.80	DETERIORO ACUMULAD	-4,229,160	0	-4,229,160	0.00	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	55,713,918	42,520,232	-13,193,686	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	0	802,549,730	-802,549,730	-1.00		TOTAL PASIVO	2,142,376,513	3,748,442,995	-1,606,066,482	-0.43
1.3.85	CUENTAS DE DIFICIL CO	4,764,240,527	3,988,804,899	775,435,628	0.19		PATRIMONIO	16,875,553,451	15,783,907,811	1,091,645,640	0.07
1.3.86	DETERIORO ACUMULAD	-4,764,240,527	-3,186,255,169	-1,577,985,358	0.50	32	PATRIMONIO INSTITUC	16,875,553,451	15,783,907,811	1,091,645,640	0.07
16	PROPIEDADES PLANTA	8,570,817,509	8,586,754,975	-15,937,466	0.00	3.2.08	CAPITAL FISCAL	15,614,903,546	14,596,154,280	1,018,749,266	0.07
1.6.05	TERRENOS	1,608,820,000	1,608,820,000	0	0.00	3.2.25	RESULTADOS EJERCICIO	0	-	0	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	5,165,562,434	5,165,562,434	0	0.00	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERC	886,842,405	30,445,511	856,396,894	28.13
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TU	129,350,360	129,350,360	0	0.00	3.2.71	GANANCIAS O PERDIDAS	373,807,500	1,157,308,020	-783,500,520	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.00						
1.6.60	EQUIPO CIENTIFICO	3,562,879,194	3,359,985,243	202,893,951	0.06						
1.6.65	MUEBLES ENSERES Y EQ	106,751,412	77,244,237	29,507,175	0.38						
1.6.70	EQUIPO DE COMUNICACI	240,742,905	373,489,693	-132,746,788	-0.36						
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTI	1,016,375,935	1,016,375,935	0	0.00						
1.6.80	EQUIPO DE COMEDOR-CO	0	0	0	0.00						
1.6.85	DEPRECIACION ACUMUL	-3,259,664,731	-3,144,072,927	-115,591,804	0.04						
19	OTROS ACTIVOS	906,598,921	957,008,338	-116,782,516	0						
1.9.08	RECURSOS ENTREGADO:	676,144,408	630,021,838	0	0						
1.9.70	INTANGIBLES	377,306,568	357,056,039	0	0						
1.9.75	SOFTWARE	-146,852,055	-30,069,539	-116,782,516	4						
	TOTAL ACTIVO	19,017,929,964	19,532,350,806	-514,420,842	-0.03		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	19,017,929,964	19,532,350,806	-514,420,842	-0.03

0

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0		
81	DERECHOS CONTINGENI	0	0	0	0.00	91	RESPONSABILIDADES CC	9,810,735,513	9,392,344,575	418,390,938	0.04
82	DEUDORAS FISCALES	0	0	0	0.00	92	ACREEDORAS FISCALES	0	0	0	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	2,294,721,187	776,870,931	1,517,850,256	1.95	93	ACREEDORAS DE CONTF	143,300,000	18,210,861	125,089,139	6.87
89	DEUDORAS POR CONTRI	-2,294,721,187	-776,870,931	-1,517,850,256	1.95	99	ACREEDORAS POR CONTI	-9,954,035,513	-9,410,555,436	-543,480,077	0.06

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T



E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresados en Pesos, sin decimales)

Monedas Colombianas



CODIGO	CONCEPTO	Dec-23	Dec-22	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
INGRESOS OPERACIONALES		17,428,088,731	15,215,057,186	2,213,031,545	14.5%
43	VENTA DE SERVICIOS	17,119,127,811	15,065,057,186	2,054,070,625	13.6%
	4312 SERVICIOS DE SALUD	17,778,254,884	15,382,229,443	2,396,025,441	15.6%
	4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VT.	(659,127,073)	(317,172,257)	(341,954,816)	107.8%
44	TRANSFERENCIAS y SUBVENC	308,960,920	150,000,000	158,960,920	0.0%
	4430 SUBVENCIONES	308,960,920	150,000,000	158,960,920	0.0%
	COSTOS DE VENTAS	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
63	COSTOS DE VENTAS DESERV	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
	6310 SERVICIOS DE SALUD	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
GASTOS OPERACIONALES		6,148,233,713	6,879,854,780	-731,621,067	-10.6%
51	DE ADMINISTRACION	3,366,209,223	2,922,285,837	443,923,386	15.2%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	360,572,640	306,746,832	53,825,808	17.5%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADA:	1,340,809	498,180	842,629	0.0%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	316,580,295	285,169,457	31,410,838	11.0%
	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	57,391,800	49,614,300	7,777,500	15.7%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	197,526,851	133,619,711	63,907,140	47.8%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERS	977,783,833	588,453,087	389,330,746	66.2%
	5111 GASTOS GENERALES	1,421,718,338	1,522,084,411	-100,366,073	-6.6%
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	33,294,657	36,099,859	-2,805,202	0.0%
53	PROVISIONES-AGOTAMIENTO	2,782,024,490	3,957,568,943	-1,175,544,453	-29.7%
	5346 DETERIORO DE INVERSIONES	4,229,160	0	0	0.0%
	5347 DETERIORO DE CUENTAS POR	1,577,985,358	2,430,031,556	-852,046,198	-35.1%
	5357 DETERIORO ACTIVOS INTANGI	0	0	0	0.0%
	5360 DEPRECIACION PROPIEDAD PL	624,708,294	311,640,520	313,067,774	100.5%
	5366 AMORTIZACION ACTIVOS INT	120,026,333	2,703,181	117,323,152	4340.2%
	5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMAN	455,075,345	1,200,000,000	-744,924,655	0.0%
	5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	13,193,686	-13,193,686	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERAC		1,506,821,381	1,013,125,146	493,696,235	48.7%
48	OTROS INGRESOS	384,622,131	81,932,524	302,689,607	369.4%
	4802 FINANCIEROS	147,448,072	68,065,665	79,382,407	116.6%
	4808 OTROS INGRESOS	237,174,059	13,866,859	223,307,200	1610.4%
	4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS	0	0	0	
58	OTROS GASTOS	1,004,601,107	1,064,612,159	-60,011,052	-5.6%
	5804 FINANCIEROS	6,842,329	461,832,108	-454,989,779	-98.5%
	5890 DIVERSOS	49,022,059	4,200,872	44,821,187	1066.9%
	5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DI	948,736,719	598,579,179	350,157,540	58.5%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJ		886,842,405	30,445,511	856,396,894	2812.9%

**WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE**

**ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL**

**SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T**



HOSPITAL DEPARTAMENTAL
FELIPE SUÁREZ E.S.E.
SU BIENESTAR Y SALUD EN NUESTRAS MANOS

HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos Colombianos)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL
FELIPE SUÁREZ E.S.E.
SU BIENESTAR Y SALUD EN NUESTRAS MANOS

Valores

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	\$15,783,907,811
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2023	\$1,091,645,640
Saldo del patrimonio a 30 de Diciembre de 2023	\$16,875,553,451

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIM **Año Actual** **Año Anterior** **variaciones** **\$1,091,645,640**

Disminucion

Capital Fiscal \$15,614,903,546 \$ 14,596,154,280 \$ **1,018,749,266**

Partidas con variacion

\$72,896,374

RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIOR	0	\$0	\$0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	886,842,405	\$30,445,511	\$856,396,894
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSION	373,807,500	\$1,157,308,020	-\$783,500,520

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T



E.S.E DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ SALAMINA CALDAS
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Por el período comprendido entre el 1 de enero y al 31 de Diciembre de 2023
 Cifras en pesos colombianos

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	886,842,405	30,445,511
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
DEPRECIACION	624,708,294	311,640,520
DETERIORO Y AMORTIZACION	1,577,985,358	2,430,031,556
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	120,026,333	2,703,181
PROVISIONES	455,075,345	1,200,000,000
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	3,664,637,735	3,974,820,768
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
DEUDORES	-423,186,972	2,597,747,069
INVERSIONES	0	0
INVENTARIOS	14,599,673	-173,101,170
OTROS ACTIVOS	1,464,542	44,607,993
CUENTAS POR PAGAR	-5,502,796,544	-4,457,970,153
OBLIGACIONES LABORALES	98,503,127	-68,244,748
PASIVOS ESTIMADOS	827,019,835	-207,726,416
OTROS PASIVOS		
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIO DE ACTI	-4,984,396,339	-2,264,687,425
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
VARIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	99,654,338	-270,920,162
VENTA O BAJAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVII	99,654,338	-270,920,162
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DEUDA POR OPERACIONES DE CREDITO PUI	0	0
AMORTIZACION DE OPERACIONES DE CREI	0	0
OTROS GASTOS EN ACTIVIDADES DE FINAN	0	0
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	1,091,645,640	-161,324,576
OTROS INGRESOS RECIBIDOS EN ACTIVIDA	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVII	1,091,645,640	-161,324,576
INCREMENTO(DISMINUCION DEL EFECTIVO	-128,458,626	1,277,888,606
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO ,	92,411,458	-549,950,338
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL	850,795,237	758,383,779

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

ALVARO OCTAVIO GOMEZ M
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES
CONTADOR PUBLICO TP61485-T



**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ
SALAMINA - CALDAS
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023
cifras en miles de pesos**

		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
A. RAZON CORRIENTE			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>9,166,706,034</u>	43.69	3.27
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>209,810,987</u>		

Se puede observar que por \$1 que se debe por obligaciones a corto plazo, la ESE HOSPITAL FELIPE SUAREZ, cuenta con \$43.69 para responder ante las Obligaciones del corto plazo

B. PRUEBA ACIDA

<u>ACTIVO CORRIENTE- INVENTARIO</u>	<u>8,873,075,570</u>	42.29	3.27
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>209,810,987</u>		

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ cuenta con \$42.29 para cancelar y respaldar cada \$1 adeudado sin depender de la venta de sus inventario de medicamentos y material medico

C. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE- PASIVO CORRIENTE	8,956,895,047	6,027,851,881
---	----------------------	----------------------

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ, tiene capital de trabajo, a Diciembre 31 es de \$ 8.956.895.047

D. ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

<u>CTAS X COBRAR X 360</u>	<u>2,871,434,807,280</u>	164.76	177.79
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>17,428,088,731</u>		

En la ESE Hospital FELIPE SUAREZ, la recuperación de cartera se esta haciendo cada 165 días; es decir que las EPS y ARS nos estan pagando los servicios que les préstamos en promedio cada tresmeses, lo que quiere decir que la entidad debe adoptar medidas más fuertes para el cobro de cartera

E. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR

<u>CTAS X PAGAR X360</u>	<u>58,300,743,600</u>	5.97	184.30
<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>9,773,033,637</u>		

La ESE Hospital FELIPE SUAREZ, le esta pagando a sus proveedores cada 5.97 días promedio

G. PROPIEDAD

<u>PATRIMONIO</u>	88.73%	80.81%
<u>TOTAL ACTIVO</u>		

Significa que de la totalidad de activos que posee la entidad el 88.73% corresponde al Hospital, por lo tanto el 11.27% corresponde al endeudamiento que la empresa tiene con proveedores externos. El hospital esta equilibrado

H. CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

<u>TOTAL PASIVO</u>	11.27%	19.19%
<u>TOTAL ACTIVO</u>		



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL
DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ**

NIT 890.801.026-8

CODIGO DE CONSOLIDACION 220117653

A DICIEMBRE DE 2023

**INFORMACION CONTABLE PUBLICA-
CONVERGENCIA**

**Estados Financieros Consolidados
Bajo Normas Internacionales de
Información Financiera**



Contenido

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1 Identificación y funciones
- 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3 Base normativa y periodo cubierto
- 1.4 Forma de organización y/o cobertura

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

- 2.1 Bases de medición
- 2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.4 Otros Aspectos

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

- 3.1 Juicios
- 3.2 Estimaciones y supuestos
- 3.3 Correcciones contables

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1 Depósitos en instituciones financieras
- 5.2 Efectivo de uso restringido
- 5.3 Equivalentes al efectivo

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

- 6.1 Inversiones en administraciones de liquidez
- 6.2 Inversiones de admon de liquidez al costo

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

- 7.1 Cartera corriente
- 7.2 Cartera de difícil cobro
- 7.3 Cartera Deteriorada

NOTA 9 INVENTARIOS

Composición

- 9.1 Medicamentos
- 9.2 Materiales y suministros



NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

- 10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE Muebles
- 10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE Inmuebles
- 10.3 Estimaciones
- 10.4 Revelaciones adicionales

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- 14.1 Detalle saldos y movimientos
- 14.2 Revelaciones adicionales

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

- 21.1 Revelaciones generales
 - 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales
 - 21.1.2 Descuentos de nómina
 - 21.1.3 Retención en la fuente

NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

- 22.1 Beneficios a empleados corto plazo
- 22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados de largo plazo

NOTA 23 PROVISIONES

Composición

- 23.1 Litigios y demandas
- 23.2 Provisiones diversas

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

- 25.1 Activos contingentes
- 25.2 Pasivos contingentes

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

- 26.1 Cuentas de orden deudoras
- 26.2 Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

- 27.1 Capital fiscal



27.2 Resultados del ejercicio

27.3 Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral

NOTA 28 INGRESOS

Composición

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.3 Subvenciones

28.4 Otros ingresos

NOTA 29 GASTOS

Composición

29.1 Gastos de administración

29.2 Deterioro depreciaciones y amortizaciones

29.3 Transferencias y subvenciones

29.4 otros gastos

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

Composición

30.1 Costo de venta de servicios

NOTA 38 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



2-NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE
SUAREZ DE SALAMINA – CALDAS**

1.1 NATURALEZA JURIDICA

La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA es una institución pública prestadora de servicios de salud, del orden departamental, la cual a partir de la vigencia de la Ordenanza, tiene el carácter de entidad pública descentralizada del orden departamental de primer nivel de complejidad, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la DIRECCIÓN TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS, e integrante del sistema general de seguridad social en salud, regida por las normas contenidas en el capítulo El, título II, libro II de la Ley 100 de 1993 y las disposiciones que la reglamenten y modifique.

Con ordenanza 313 de 1.999 se constituyó la entidad sin ánimo de lucro HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ reconoce la personería jurídica con domicilio principal en el Municipio de Salamina, Caldas y aprueba sus estatutos, reconociendo como Representante Legal al Dr. WILSON DIDIER CARMONA DUQUE , identificado con la Cédula de Ciudadanía No10.125.809 mediante decreto 0102 del 27 de abril de 2020.

El 03 de agosto de 2006 se inscribió la entidad en el Registro Único Tributario y se otorgó el Número de identificación tributaria 80.801.026-8

OBJETO SOCIAL

Prestación de servicios de salud, del primer y segundo nivel de atención en aplicación de los principios de la complementariedad y subsidiaridad mediante la venta de servicios de salud, cuya responsabilidad le compete como servicio público a cargo del Estado. En consecuencia, prestará los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud y desarrollará acciones de promoción y de fomento de la salud, prevención de la enfermedad y educación de la comunidad, de acuerdo con su capacidad. Actuará igualmente como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector



salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas o privada.

En cumplimiento de su objeto social, el HOSPITAL DEPARTAMENTAL L FELIPE SUAREZ DE SALAMINA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO (E.S.E.), desarrolla entre otras, las siguientes actividades:

- a) Prestar servicios de salud oportunos y eficientes que cumplan con las características de calidad, de acuerdo con la reglamentación vigente, en especial el Decreto 1011 de 2006 (Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad en la Atención en Salud).
- b) Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la Empresa Social, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- c) Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y financiera de la Empresa Social.
- d) Ofrecer, servicios y paquetes de servicios de salud a tarifas competitivas en el mercado, a las Entidades Aseguradoras y demás personas naturales o jurídicas que los requieran.
- e) Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
- f) Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitarias establecidas por la ley y los reglamentos y actuando en su contexto socio cultural y étnico que privilegie la concertación y permita el disenso dentro de la civilidad.

1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a los principios y políticas contables implementados por la Institución de acuerdo al marco normativo aplicado en el Régimen de Contabilidad Pública Colombiano, estos se elaboran con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación; organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Se prepararon los siguientes Estados Financieros:



Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros se prepararon con corte a 31 de diciembre de 2023 y sesocializaran a la Junta Directiva de la Entidad.

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

La entidad no cuenta con unidades dependientes, no somos agregadores de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICIÓN

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

a) Costo histórico: Para los activos, el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor Razonable: Reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c) Valor Neto de realización: Es la medición de los elementos de los estados financieros al precio estimado de venta menos los costos de venta menos los costos pendientes para la terminación final.

d) Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional utilizada para la preparación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP).



Principio de Materialidad En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La entidad para el periodo de reporte no realizó movimientos en moneda extranjera.

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

3.1 JUICIOS

El deterioro de cartera se calculó con base a las Políticas Contables adoptadas por la entidad; las pretensiones certificadas por el área jurídica se contabilizaron como provisiones por litigios y demandas se registró en cuentas de orden el total de las pretensiones en contra,

ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

El deterioro se calculó con base a las Políticas Contables adoptadas por la entidad, donde se analizó el nivel de irrecuperable de las inversiones, inventarios, cartera, al igual que las propiedades, planta y equipo.

Con base a las estimaciones del área jurídica se contabilizó provisiones por litigios y demandas con alto riesgo de fallo en contra, y se registró en cuentas de orden el total de las pretensiones en contra.

3.2 CORRECCIONES CONTABLES

No se realizaron correcciones contables en el periodo reportado, toda vez que la contabilidad, se encuentra conciliada con la información presupuestal y los documentos que soportan cada una de las operaciones legales, sin embargo, se debe anotar que para el caso de la cartera, esta se registra con todas y cada una de las facturas que se entregan a cada prestador de servicios de salud y la realización de procesos de conciliación, pero las EPS no incorporan las facturas a sus estados financieros, hasta no ser recibidas con el previo visto bueno de la auditoría de sus EPS, lo que no permite realizar procesos de conciliaciones efectivos, dado que como institución prestadora de servicios, reconozco mis servicios cuando efectivamente los presto y no cuando la EPS, así lo disponga, de igual manera el proceso de trámite y manejo de glosas, no se cumple de acuerdo a la norma, por lo tanto las glosas son recibidas de manera extemporánea y sometidas a la voluntad de



la EPS, para realizar la conciliación y negociación de estas

3.3 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los riesgos financieros asociados a los instrumentos financieros, el principal riesgo financiero, está asociado con la falta de cláusulas en los contratos que se celebran con las EPS, para que se determine los lineamientos en el proceso de registro y reconocimiento de las obligaciones, que se derivan de los contratos de prestación de servicios, donde se hagan cumplir lo establecido en la norma, como de igual manera el protocolo, para la legalización y reconocimiento de las glosas entre las partes, de manera que se puedan realizar conciliaciones oportunas y efectivas que permitan la uniformidad y homogeneidad en el procesos de facturas y glosas de la ESE.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El presente Manual de Políticas Contables se elabora bajo las directrices del Marco Normativo contable emitido por la Contaduría General de la Nación Resolución 414 de 2014 e Instructivo 002 de 2014, para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; con la finalidad de proveer información confiable al Estado, empleados, proveedores, clientes, autoridades, entes de control y vigilancia y usuarios de la información financiera.

El Manual comprende

Aspectos Generales

Marco Conceptual

Políticas contables específicas, que se establecen para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

Es importante que el Manual permanezca actualizado y que todas las personas que trabajen en EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA CALDAS informen la existencia de nuevos hechos económicos o cambios en las leyes que impliquen su modificación.

El Manual de Políticas Contables no se refiere a la preparación de información tributaria, la cual se elaborará siguiendo las normas fiscales vigentes del país.

Los aspectos no previstos en el Manual de Políticas Contables se registrarán, por lo establecido en:



1. La resolución 414 de 2014 y sus modificatorios
2. Las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos.
3. La normativa emitida por la Contaduría General de la Nación.
4. Otras leyes y regulaciones que sean aplicables.
5. Para cambios en el presente manual se aplicará la política de cambios estimaciones y errores.

2 CAPITULO I ASPECTOS GENERALES

1. Este manual establece los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

2. CONTENIDO APLICABLE A LA ENTIDAD

NOMBRE
CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES
PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE
POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES



INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS (EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO E INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ, CUENTAS Y PRESTAMOS POR COBRAR)
INVENTARIOS
PROPIEDADES DE INVERSIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ACTIVOS INTANGIBLES
CONTRATOS DE CONSTRUCCION
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS (CUENTAS Y PRESTAMOS POR PAGAR)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES
COSTOS DE FINANCIACION
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
ACUERDO DE CONCESION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (INSTRUCTIVO 002)

3. CLASIFICACIÓN DE LA EMPRESA

El Hospital DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E, fue denominada Empresa Social del Estado, según ordenanza como una categoría especial de entidad pública, descentralizada de orden departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa.

La entidad tiene por objeto como centro Hospitalario prestar servicios de salud orientado a la calidad y calidez en la atención a los usuarios. El Gerente de la Hospital Departamental FELIPE SUAREZ DE SALAMINA ESE y su equipo de trabajo se comprometen a destacarse por su competencia, integridad, transparencia y responsabilidad pública, actuando con objetividad y profesionalismo en el ejercicio de sus cargos, guiando las acciones del Hospital DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA ESE hacia el cumplimiento de su misión en el contexto de los fines esenciales del Estado, formulando las políticas o acciones estratégicas siendo responsables por su ejecución bajo las directrices de la norma vigente, manteniendo la confidencialidad en la información que lo requiera, acatando los procedimientos para el sistema de evaluación de desempeño, y cumpliendo con la rendición de cuentas a la sociedad sobre su gestión y sus resultados.



4. OBJETIVO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES

El objetivo principal del Manual de Políticas Contables del Hospital DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ es establecer el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura

Este Manual tiene como objetivos principales:

- Establecer las políticas contables que el Hospital Felipe Suarez E.S.E debe seguir para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de sus hechos económicos.
- Mantener actualizadas las políticas contables utilizadas de acuerdo con los cambios y nuevos proyectos que se regulen
- Orientar al personal involucrado en la elaboración y presentación de Estados Financieros, en el entendimiento y aplicación de las normas y políticas contables que rigen a la empresa.
- Servir como elemento de consulta al tomar decisiones sobre el tratamiento contable de hechos económicos realizados por la empresa.
- Servir para que los hechos económicos que surgen en el desarrollo de la actividad con características similares tengan el mismo tratamiento contable.
- Servir como instructivo de entrenamiento al personal nuevo responsable de los procesos contables.
- Servir de soporte acerca de la forma en que se reconoce, mide, revela y presenta los hechos económicos en los Estados Financieros.

5. ALCANCE

El presente manual define las políticas contables para:

- a) El reconocimiento y medición de las partidas contables.
- b) La preparación y presentación de los estados financieros.
- c) La información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- d) Notas adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

El Hospital FELIPE SUAREZ, prepara y elabora los estados financieros adoptando como marco de referencia las directrices de la Resolución 414 de 2014 para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la normatividad internacional



6. USUARIOS

El Manual de Políticas Contables deberá ser utilizado por todo el personal de la ENTIDAD DE SALUD

7. FECHA DE VIGENCIA

Para efectos del cumplimiento de este Manual la vigencia para la preparación y presentación de información financiera es a partir de la obligatoriedad de la empresa con la elaboración de los cinco estados financieros

Actualización: Es responsabilidad de la gerencia velar por la actualización del Manual de Políticas Contables y por la publicación interna de cambios que se le realicen.

Aplicación: Todos los empleados relacionados con la preparación, procesamiento, consolidación de datos, cifras y en general de información involucrada en la elaboración y presentación de estados financieros, son responsables del cumplimiento de la aplicación de este manual.

8. MARCO LEGAL CONTABLE

Aplicación de la Normatividad contable regulada según Resolución 414 e instructivo 002 de 2014 y siguientes que lo modifiquen, Catalogo de cuentas Resolución 139 de 2015 y sus modificatorios; Doctrina contable Pública; guías y procedimientos contables

9. UNIDAD DE MEDIDA Y DE PRESENTACIÓN

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E Utilizará el peso colombiano como la unidad de medida y de presentación en los Estados Financieros, tomando como referencia que es la moneda funcional en Colombia

10. CUMPLIMIENTO DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE.

La empresa elaborará sus estados financieros con base a la Norma contable emitida por la Contaduría General de la Nación, Resolución 414 de 2014 aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público que es el marco de referencia adoptado para las empresas públicas cuya participación del estado colombiano es del 100%



11. RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros reflejan las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cadauno de los elementos de los Estados Financieros:

1. **Activos:** Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:
 - a. Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros.
 - b. Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente.
2. **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:
 - a. Es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos.
 - b. Que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
3. **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando:
 - a. Cumple con los requisitos para ser ingreso y se evidencia un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con el aumento de valor en los activos o una disminución de los pasivos.
 - b. El valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
4. **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando
 - a. Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de valor en los activos o el incremento en los pasivos.
 - b. El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

12. POLÍTICAS DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las Políticas contables son las que se deben seguir para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

El reconocimiento y medición establece que se debe seguir para la incorporación en la contabilidad (reconocimiento) y para la determinación (medición) de los valores de los hechos económicos.

La revelación y presentación de la información corresponde a las respectivas explicaciones necesarias para garantizar un mejor entendimiento por parte de los usuarios.



13. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelarse.

14. BASE CONTABLE DE CAUSACIÓN (ACUMULACIÓN O DEVENGO)

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento y medición.

15. COMPENSACIÓN

No compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna normatividad que mita la Contaduría General de la Nación

16. FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

Considerando las directrices de la Contaduría General de la Nación y con el fin de dar cumplimiento a la ley 734 de 2002 y resolución 182 del 19 de mayo de 2017, los estados financieros se elaborarán mensualmente y se les dará el siguiente tratamiento

Mensual: corresponde al Estado de situación Financiera; Estado de Resultados y Revelaciones significativas del periodo. Los estados financieros se publicarán en la Cartelera de la institución, en el transcurso del mes siguiente excepto para el mes de diciembre, enero y febrero que se publicará en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado.

Trimestral: corresponde a estados financieros consolidados Estado de situación financiera, estado de resultados, Revelaciones significativas y operaciones recíprocas, variaciones significativas que se enviarán al sistema CHIP y a los demás entes de control y regulación que los requieran.

Nota: considerara los siguientes aspectos para revelaciones significativas: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones;



y ocurrencia de siniestros.

Anual corresponde a estados financieros consolidados Estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio Revelaciones o Notas y operaciones recíprocas, variaciones significativas que se enviarán al sistema CHIP y a los demás entes de control y regulación que los requieran

COMPARABILIDAD Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La información comparativa deberá contener como mínimo dos períodos consecutivos de los Estados Financieros y las revelaciones asociadas. Estos estarán conformados por lo establecido en la estructura y contenido de los Estados Financieros.

17. ESTRUCTURA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al cierre contable anual, El Hospital FELIPE SUAREZ, preparará los siguientes Estados Financieros:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de resultados
3. Estado de cambios en el patrimonio.
4. Estado de flujos de efectivo.
5. Notas de las principales políticas y de otra información relevante sobre los estados financieros.

3 CAPITULO II ESTADOS FINANCIEROS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Hospital FELIPE SUAREZ. presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas dentro del Estado de situación Financiera.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES.

El Hospital FELIPE SUAREZ, clasificará un activo como corriente cuando cumpla alguno de los siguientes criterios:

- Se espere convertir en efectivo o en un equivalente de efectivo, o se pretenda vender o consumir, en el ciclo normal de la operación.
- Se espere realizar dentro del período de los doce (12) meses siguientes a la



fecha del Estado de Situación Financiera.

- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo cuya utilización no esté restringida y se espere utilizar dentro de los doce meses siguientes a su causación.
- Todos los demás activos que no cumplan para ser presentados como corrientes se clasificarán como no corrientes.

1.2 PASIVOS CORRIENTES

Se clasificará un pasivo como corriente cuando cumpla con alguno de los siguientes criterios.

- Se espere cancelar en el ciclo normal de la operación de la empresa
- Deba cancelarse dentro del período de doce meses siguientes a la fecha del Estado de Situación Financiera.
- Todos los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

1.3 INFORMACIÓN PARA REVELAR EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En el Estado de Situación Financiera se incluirán como mínimo los siguientes grupos de cuentas:

Activos corrientes:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Inversiones de administración de liquidez
- Cuentas por cobrar y Otras Cuentas por cobrar corto plazo.
- Inventarios
- Otros activos corrientes

Activos no corrientes:

- Inversiones a largo plazo.
- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar largo plazo.
- Propiedades, planta y equipo.
- Propiedades de inversión.
- Activos intangibles.
- Otros Activos no corrientes

Pasivos corrientes:

- Cuentas por pagar corto plazo.
- Provisiones a corto plazo.
- Beneficios a empleados corto plazo.



- Otros Pasivos

Pasivos no corrientes:

- Provisiones a largo plazo.
- Beneficios a empleados largo plazo.
- Otros pasivos.

Patrimonio:

- Capital
- Utilidades y/o perdidas

CAPITULO III POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

1. OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos que desarrolla la entidad, así como los cambios en políticas y cambios en estimados contables y la corrección de errores en los estados financieros del Hospital FELIPE SUAREZE.S.E.

2. ALCANCE

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, aplicará las políticas contables para:

- * La contabilización de los hechos económicos y los cambios en estimados contables.
- * La corrección de errores de periodos anteriores.
- * Los cambios o generación de nuevas políticas contables.

3. ESTIMACIONES

- Aplicación retroactiva:
 - De un cambio en una política contable: supone aplicar la nueva política a las transacciones y otros sucesos como si dicha política se hubiera aplicado desde el principio.
 - De una corrección de un error: supone registrar y desglosar los valores correctos como si nunca hubiera habido errores.
- Aplicación prospectiva:
 - De un cambio en una política contable: supone aplicar la nueva política a las transacciones y otros sucesos ocurridos a partir de la fecha del cambio de la política.
 - De un cambio en una estimación contable: supone registrar el efecto del cambio en la estimación contable en el periodo corriente y en los periodos futuros afectados por el cambio.



- Errores: Son omisiones y otras equivocaciones en los estados financieros del Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, de uno o más periodos que se descubren en el periodo actual, resultante de un fallo en el uso o un error al utilizar información fiable que:

Estaba disponible cuando se prepararon dichos estados financieros anteriores; y Se podría esperar razonablemente que hubiera sido obtenida y considerada en la preparación y presentación de dichos estados financieros.

4. CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES

Las Políticas contables: Son el conjunto de principios específicos, bases, reglas, aplicaciones generalmente aceptadas y prácticas adoptadas por el Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, para la preparación de sus estados financieros. La entidad, debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período, excepto si se presenta algún cambio en una política contable; con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo. Se cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por un cambio en las normas que emite la Contaduría General de la Nación.
- Cuando previa aprobación de la Gerencia y socialización ante junta directiva, se estime que es necesario el cambio de política con el fin que los estados financieros que presenta el Hospital FELIPE SUAREZ suministren información más fiable y relevante de los efectos de las transacciones que se realizan; así mismo cuando se estime que otros sucesos o situaciones afecten la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo.

5. CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, realizará estimaciones razonables sobre algunas partidas de los estados financieros, tales como:

- Deterioro de valor de los activos financieros, entre los que se encuentran: inversiones, cartera de clientes y cuentas por cobrar.
- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos objeto de depreciación o amortización.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los “pasivos contingentes” y de los “activos contingentes”.



- El efecto del cambio de una estimación contable se debe registrar de forma prospectiva y se debe incluir en la cuenta de pérdidas y ganancias en:
- El periodo en que tiene lugar el cambio, si éste sólo afecta a ese periodo; o en El periodo en que tiene lugar el cambio y en los periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

6. ERRORES DE PERÍODOS ANTERIORES

En el Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, pueden surgir errores al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros tales como errores aritméticos, errores en la aplicación de las políticas contables o por la mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, las correcciones de errores materiales de ejercicios anteriores deben registrarse de forma retroactiva en los primeros estados financieros formulados después del descubrimiento

De esta forma, los estados financieros se presentan como si el error nunca hubiera ocurrido.

Son errores de periodos anteriores: las omisiones e inexactitudes en los estados financieros

Un error material de un periodo previo se debe corregir:

Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Si un error no es material se puede corregir en el estado financiero del periodo en el que se descubre.

7. PRESENTACIÓN Y REVELACIONES EN CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES

Cuando una modificación en las políticas tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, el Hospital FELIPE SUAREZ, revelará:

- La naturaleza del cambio en la política contable.
- El valor del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros para el periodo corriente y para el periodo anterior del que se presente información, en la medida en que sea practicable.



- Cuando un cambio voluntario en una política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, revelará:
- La naturaleza del cambio en la política contable.
- Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.
- Revelaciones sobre las estimaciones
- La naturaleza y valor de cualquier cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo corriente, o que se espere vaya a producirlos en periodos futuros
- La naturaleza del error, el valor de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros y una explicación de estos.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA OBJETIVO

Aplica para todos los hechos ocurridos entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los Estados Financieros de El Hospital FELIPE SUAREZ

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros para su publicación.

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E establece como que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de autorización de los Estados Financieros, deben ser incluidos en éstos, siempre que reflejen hechos económicos presentes antes de finalizar el periodo contable a reportar, se estima un periodo de 30 días posterior al cierre anual.

Reconocimientos y Medición

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que implican ajuste

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa, como ejemplo:

- Litigios y demandas que a la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera se encontraban en proceso y que antes de la fecha de autorización de este, se obtenga



una nueva información relacionada con el valor a provisionar, que modifica el valor reconocido inicialmente o a reconocer, por lo cual se deba actualizar el monto de la provisión con este nuevo dato.

- Deterioro de activos: la recepción de información, después del periodo sobre el que se informa, que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo sobre el que se informa, o de que el valor de una pérdida por deterioro de valor anteriormente reconocido para ese activo necesitará ajustarse.
- Transacciones realizadas: la determinación, después del periodo sobre el que se informa, del costo de activos adquiridos o del valor de ingresos por activos vendidos antes del final del periodo sobre el que se informa
- Fraudes: el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los Estados Financieros eran incorrectos.
- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste, no se ajustarán los valores reconocidos en sus Estados Financieros para reflejar hechos ocurridos después del cierre contable anual, que no impliquen ajustes tales como:
 - Reducción en el valor de mercado de las inversiones, ocurrida entre el final del período sobre el que se informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros para su publicación.
 - Compras o disposiciones significativas de activos
 - La ocurrencia de siniestros
 - El inicio de litigios

Presentación y Revelaciones

El Hospital FELIPE SUAREZ E.S.E, deberá revelar en sus Estados Financieros:

La fecha en que los Estados Financieros han sido autorizados para su publicación y quién concedió esa autorización.

Revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

- a) La naturaleza del hecho
- b) Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar esta estimación

La información de hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROP DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULO DE
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

ACTIVOS

Los activos que presenta la ESE **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ** son los recursos que controla y espera que estos contribuyan a la generación de beneficios económicos y su medición es fiable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Su saldo presenta una medición a Valor Razonable indicando el valor real existente en cajas y entidades financieras que administran los recursos de la entidad, Incluido los intereses generados a diciembre 31 de 2023

La cuenta de efectivo ésta representado por las cuentas de caja y bancos en cuenta corriente y cuenta de ahorros.

Por su parte la cuenta de los equivalentes al efectivo conformada por las inversiones que posee el Hospital y las cuales puede convertir fácilmente al efectivo en un período no mayor a 90 días desde su fecha de emisión

ENTIDAD REPORTANTE : E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	850,795,237.00	758,383,778.00	92,411,459.00
1.1.05	Db	Caja	570,200.00	351,815.00	218,385.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	821,402,181.00	246,560,169.00	574,842,012.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	28,822,856.00	511,471,794.00	(482,648,938.00)

Comprenden los recursos de liquidez inmediata en los depósitos en instituciones financieras y demás fondos disponibles para el cumplimiento de su cometido estatal

A la fecha de corte la E.S.E Hospital Departamental Felipe Suarez tiene un saldo a favor por cuentas embargadas debido a condena en contra de la entidad y la cual hizo efectivo los intereses de ley.

Las cuentas bancarias que se encuentran libres de embargos de la entidad son de Banco Davivienda y están relacionadas así:

HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS
*** LIBRO MENSUAL DE BANCOS ***

Página: 1 de 1

PERÍODO: ENERO DE 20231201 Hasta 20231231		Valores						
BANCO	CUENTA	NOMBRE CUENTA	Saldo Anterior Mes	Vr. Debitos Mes	Vr. Creditos Mes	Notas Cred. Mes	Notas Deb. Mes	Saldo Actual Mes
39	084900070164	CUENTA DE AHORROS VACUNACION COVID	9,583,349.81	0.00	0.00	0.00	12,187.78	9,595,537.59
39	084900070917	CUENTA AHORROS PROYECTO INFRAESTRUCTURA	1,827.17	0.00	0.00	0.00	2.17	1,829.34
39	084900070925	CUENTA DE AHORROS PROYECTO ASCENSOR	711.37	0.00	0.00	0.00	0.62	711.99
39	084900071865	CUENTA AHORROS PROYECTO ADQUISICION DE EQUIPOS 1	1,767,246.76	0.00	0.00	0.00	2,247.40	1,769,494.16
39	849000092112	CUENTA AHORROS	1,501,108,683.24	1,533,515,877.03	2,403,555,194.20	0.00	6,245,055.82	637,314,421.89
39	849000062138	CTA AHORROS PIC DEPARTAMENTAL	23,216,256.88	6,903,000.00	5,191,056.00	0.00	34,259.65	24,962,460.53
39	849000068036	CUENTAS DE AHORRO	4,237.75	0.00	0.00	0.00	5.27	4,243.02
39	849000068044	CUENTA AHORRO CAJA MENOR	3,045.92	0.00	0.00	0.00	3.72	3,049.64
39	849000070099	CUENTA AHORRO NOMINA	16,180.22	200,793,786.00	200,792,786.00	0.00	308.40	17,488.62
39	84969997422	CUENTA CORRIENTE PIC MUNICIPAL	46,288,072.43	114,696,410.00	13,322,976.00	0.00	71,438.12	147,732,944.55
99	11050101	CAJA GENERAL	653,000.00	7,900,659.00	7,983,459.00	0.00	0.00	570,200.00
99	11050201	CAJA MENOR	1,750,000.00	0.00	1,750,000.00	0.00	0.00	0.00
Total			1,584,392,611.55	1,863,809,732.03	2,632,595,471.20	0.00	6,365,508.95	821,972,381.33

RESUMEN LIQUIDACION CRÉDITO	
CAPITAL	1.102.943.563
INTERESES CAUSADOS	455.075.345
TOTAL CRÉDITO	1.558.018.908
PAGOS	1.586.841.764
SALDO A FAVOR HOSPITAL	-28.822.856

Efectuadas las anteriores precisiones, teniendo en cuenta la totalidad de abonos a la deuda, así como el embargo decretado, cuyos recursos ya reposan en las cuentas de este Tribunal, y la existencia de un saldo a favor de la E.S.E.

5

17-001-23-33-000-1999-00691-00
Ejecutivo
A.I. 348

HOSPITAL FELIPE SUÁREZ DE SALAMINA, habrá de modificarse la liquidación del crédito presentado por la parte actora, en la forma indicada.

NOTA 6 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	382,265,820.00	507,170,160.00	(124,904,340.00)
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	373,807,500.00	502,941,000.00	(129,133,500.00)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	4,229,160.00	4,229,160.00	0.00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	4,229,160.00	0.00	4,229,160.00

Las inversiones se reconocen por su costo histórico y se actualizan atendiendo la intención de realización, la disponibilidad de información en el mercado y tratándose de inversiones patrimoniales el grado de control o influencia que se tenga sobre la empresa receptora de la inversión (método de participación patrimonial y el método del costo)

6.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Se mide al valor razonable

las variaciones tanto positivas como negativas del valor razonable en instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y tampoco otorguen control, influencia

Significativa, ni control conjunto aumentarán o disminuirán el valor de la inversión y se reconocerán al patrimonio

La entidad posee acciones en el banco de Bogotá por una donación y en el cual la única condición es no venderlas, esta condición se encuentra por notaria por quien le dejó este legado a la entidad.

Acciones con el Banco de Bogotá el hospital presenta un saldo a 31 de diciembre de 2023 de \$373.807.500 que corresponde a 13.593 acciones con un valor intrínseco de \$27.500 cada una, sufriendo una desvalorización de \$129.133.500 frente al año 2022

El valor de las acciones se actualizan anualmente según los datos históricos que registra el grupo aval y el mercado de valores

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Registra las inversiones en acciones aportes y certificados de depósito a término contraídas por el Hospital para mantener una liquidez

A pesar de solicitar información para la actualización de este rubro no fue posible su obtención a COODESCA razón por la cual se envió solicitud de información a la SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES, la entidad como política sometió dichos aportes a deterioro por la incertidumbre que esta generó sobre la viabilidad y liquidez de tal entidad

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	7,976,201,612.00	8,399,394,769.00	(423,193,157.00)
1.3.19	Db	Prestación de servicios	7,976,201,612.00	7,596,845,039.00	379,356,573.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,764,240,527.00	3,988,804,899.00	775,435,628.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(4,764,240,527.00)	(3,186,255,169.00)	(1,577,985,358.00)

Representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable a través del efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación tales como la venta de servicios y bienes

La cartera corriente refleja en el cuarto trimestre del año 2023 una disminución del 5.03% que corresponde a (\$423.193.157) esto debido al aumento de la cartera de difícil recaudo y al aumento en el deterioro.

Régimen contributivo



HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS
*** Vencimientos 2193 ***
Fecha de Analisis: Dic.31/2023

Página: 1 de

ZONA - NOMBRE	> 360 Vnc.	PEND. X RADICAR	RADICADA.	ANTICIPOS SIN APLICAR.	DETERIORO
51 - REGIMEN CONTRIBUTIVO	561,029,768.47	226,767,419.00	3,721,317,751.46	-1,712,815,306.90	561,029,768
800088702 2 SURA EPS - SURAMERICANA	11,569,316.00	10,513,625.00	20,792,384.00	-1,469,154.00	11,569,316
800130907 4 SALUD TOTAL EPS	141,201.00	665,928.00	103,501,960.00	0.00	141,201
800249241 0 COOPERATIVA MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0
800251440 6 EPS SANITAS	-16,419.00	3,229,081.00	13,563,054.00	0.00	-16,419
805000427 1 COOMEVA EPS SERVICIOS	34,079,728.00	0.00	34,079,728.00	0.00	34,079,728
805001157 2 SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	577,269.00	93,832.00	2,926,462.00	0.00	577,269
806008394 7 ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PR	10,731,405.00	7,189,029.00	10,731,405.00	0.00	10,731,405
814000337 1 EMSSANAR ESS	0.00	0.00	0.00	0.00	0
817001773 3 ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	0.00	0.00	128,192.00	0.00	0
830003564 7 ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	9,256,075.00	556,489.00	13,541,261.00	0.00	9,256,075
830113831 0 ALIANSALUD EPS	0.00	0.00	43,602.00	0.00	0
837000084 5 MALLAMAS EPS-I	0.00	0.00	0.00	0.00	0
860066942 7 COMPENSAR EPS	264,573.00	0.00	479,394.00	0.00	264,573
890102044 1 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI A	0.00	0.00	128,625.00	0.00	0
899999107 9 ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD CONVIDA - CON	0.00	0.00	0.00	0.00	0
900156264 2 NUEVA EPS	13,681,634.47	204,338,114.00	2,968,817,950.46	-1,711,346,152.90	13,681,634
900226715 3 COOSALUD EPS	0.00	0.00	1,143,367.00	0.00	0
900604350 0 ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S CON	0.00	181,321.00	0.00	0.00	0
900935126 7 ASMET SALUD EPS SAS	11,129,247.00	0.00	77,407,864.00	0.00	11,129,247
901097473 5 MEDIMAS EPS S.A.S EN LIQUIDACION	469,615,739.00	0.00	469,615,739.00	0.00	469,615,739
901021565 8 EMSSANAR EPS S.A.S.	0.00	0.00	4,333,812.00	0.00	0
890303093 5 CAJA COMPENS. FIJAR VALLE DEL CAUCA COMFENALCO	0.00	0.00	82,952.00	0.00	0

La cartera de difícil recaudo en el régimen contributivo asciende a \$561.029.768 de los cuales su mayor peso esta en Medimas entidad en proceso de liquidacion esta equivale al 83% del total de la cartera de difícil recaudo, como politica la entidad deterioro el 100% de la cartera de difícil recaudo por la incertidumbre que genera el sistema ante una liquidacion posible de las EPS

Regimen Subsidiado



HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS

Página: 1 de 4

*** Vencimientos 2193 ***

Fecha de Analisis: Dic.31/2023

ZONA - NOMBRE	D. Veri	NOMBRE	> 360 Vnc.	PEND. X RADICAR	RADICADA.	ANTICIPOS SIN APLICAR.	DETERIORO
51 - REGIMEN CONTRIBUTIVO							
			561,029,768.47	226,767,419.00	3,721,317,751.46	-1,712,815,306.90	561,029,768
53 - REGIMEN SUBSIDIADO							
			3,797,029,294.71	511,517,895.00	11,335,865,468.84	-2,066,511,840.45	3,797,029,295
	02	SURA EPS - SURAMERICANA	13,025,317.00	14,508,174.00	50,877,404.00	0.00	13,025,317
	04	SALUD TOTAL	13,473,558.00	47,429,139.00	1,995,923,814.00	-11,367,024.00	13,473,558
	00	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	06	EPS SANITAS	0.00	323,265.00	2,662,853.00	0.00	0
	00	COMPARTIA ESS	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	01	COOMEVA EPS	13,373,041.00	0.00	13,373,041.00	0.00	13,373,041
	02	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	0.00	0.00	421,007.00	0.00	0
	08	CALI SALUD EPS-S	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	07	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS	5,321,939.00	29,191,309.00	5,321,939.00	0.00	5,321,939
	01	EMSSANAR ESS	0.00	80,900.00	4,407,818.00	0.00	0
	03	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	0.00	319,920.00	1,814,459.00	-1,022,021.00	0
	00	ASOCI. MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	07	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR SAS	0.00	4,499,113.00	5,737,701.00	0.00	0
	08	ECOPOSOS - EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	140,500.00	0.00	140,500.00	0.00	140,500
	05	MALLAMAS EPS-S	0.00	22,408,406.00	0.00	0.00	0
	07	COMPENSAR EPS	0.00	0.00	21,000.00	0.00	0
	01	CAIA DE COMPENS. FLIAR CAJACOI ATLANTIC	0.00	434,358.00	2,464,462.00	0.00	0
	06	COMFAORIENTE EPS-S	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	08	COMFACHOCO EPS-S	0.00	0.00	69,400.00	0.00	0
	07	CAPRESOCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	05	CAIA DE COMPENSACION DE LA GUAJIRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	05	CAIA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	345,100.00	0.00	345,100.00	0.00	345,100
	02	NEUEVA EPS S.A	80,004,445.50	379,989,446.00	4,578,757,426.34	-2,046,297,604.84	80,004,446
	03	COOSALUD EPS	800,245.00	0.00	3,157,085.00	-1,689,698.00	800,245
	09	CAPITAL SALUD EPS-S	0.00	0.00	4,180,647.00	-297,671.00	0
	00	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	14,710,443.00	605,600.00	21,492,370.00	0.00	14,710,443
	07	ASMET SALUD EPS SAS	156,326,471.00	10,456,557.00	1,143,111,259.29	-5,837,821.61	156,326,471
	00	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOPOSOS EPS	6,870,116.00	0.00	6,870,116.00	0.00	6,870,116
	05	MEDIMAS EPS S.A.S EN LIQUIDACION	3,492,638,119.21	0.00	3,492,638,119.21	0.00	3,492,638,119
	08	EMSSANAR EPS SAS	0.00	1,271,708.00	2,077,948.00	0.00	0

Rgimen Especial

ZONA - NOMBRE	D. Veri	NOMBRE	> 360 Vnc.	PEND. X RADICAR	RADICADA.	ANTICIPOS SIN APLICAR.	DETERIORO
60 - REGIMEN ESPECIAL							
			82,167,257.00	11,770,983.00	229,863,431.00	-12,463,263.00	82,167,257
	01	ECOPETROL S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	04	SUMIMEDICAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	08	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 3 -POLICIA	1,540,619.00	1,610,962.00	11,842,301.00	0.00	1,540,619
	05	CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL	47,994,154.00	0.00	47,994,154.00	0.00	47,994,154
	02	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	5,502,343.00	0.00	11,806,041.00	0.00	5,502,343
	04	ESM BATALLON DE ASPC No. 8 "CACIQUE CALARCA"	14,399,659.00	2,505,817.00	54,309,170.00	-11,842,301.00	14,399,659
	07	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	0.00	3,029,610.00	25,679,876.00	0.00	0



HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS

Página: 1 de 1

*** Vencimientos 2193 ***

Fecha de Analisis: Dic.31/2023

ZONA - NOMBRE	D. Veri	NOMBRE	> 360 Vnc.	PEND. X RADICAR	RADICADA.	ANTICIPOS SIN APLICAR.	DETERIORO
64 - SOAT							
			140,126,602.00	26,763,319.00	201,842,964.00	-1,947,635.50	140,126,602
	00	FISALUD ECAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	07	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	5,402,362.00	11,529,773.00	7,845,212.00	0.00	5,402,362
	06	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	18,694,531.00	0.00	33,955,221.00	0.00	18,694,531
	02	LA PREVISORA	12,281,183.00	6,371,823.00	31,800,446.00	0.00	12,281,183
	07	ROYAL SUN ALLIANCE	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	00	ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	06	SEGUROS DEL ESTADO	29,195,740.00	724,799.00	36,319,568.00	0.00	29,195,740
	05	COLSEGUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	05	LA EQUIDAD SEGUROS GRLES O.C	0.00	0.00	502,160.00	0.00	0
	06	MUNDIAL DE SEGUROS	56,352,379.00	0.00	70,825,766.00	-1,792,735.50	56,352,379
	00	LIBERTY	0.00	1,003,120.00	107,500.00	0.00	0
	06	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0.00	2,817,126.00	1,826,231.00	0.00	0
	09	SURAMERICANA	0.00	1,609,950.00	206,841.00	-154,900.00	0
	09	MAPFRE	485,050.00	2,706,728.00	738,662.00	0.00	485,050
	03	BNP CARDIF COLOM SEGUROS GNRLES S.A	0.00	0.00	0.00	0.00	0
	01	ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	17,715,357.00	0.00	17,715,357.00	0.00	17,715,357
68 - SALUD PUBLICA							
			0.00	9,406,435.00	2,999,963.00	0.00	0
	03	MUNICIPIO DE SALAMINA CALDAS	0.00	9,406,435.00	2,999,963.00	0.00	0
	04	MUNICIPIO DE RIOSUCIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Total general			4,764,224,108.18	807,130,540.00	15,720,942,825.54	-3,793,738,045.85	4,764,224,108

7.2 CARTERA DE DIFÍCIL COBRO

Se ha efectuado coros persuasivos y se adelantaron las gestiones necesarias para la conciliación y recaudo de la cartera no corriente

Las actividades que realiza la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ en relación con el deterioro de sus cuentas por cobrar, abarcaron los siguientes pasos:

- Evaluar la evidencia de deterioro
- Identificar los indicios de deterioro
- Calcular el deterioro
- Reconocer el deterioro

Evaluación del deterioro

La ESE estima el deterioro de sus cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios en los diferentes regímenes, cuando exista:

- Evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, y/o
- Desmejoramiento de sus condiciones crediticias, así como
- Que la antigüedad de las facturas que supere más de un año de vigencia

Según la política Esto lo realizará por lo menos al final de cada periodo contable verificando si existen indicios de deterioro para sus cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios, este cálculo no delimita o elimina las acciones de cobro que realizará la ESE para la recuperación de valor total del saldo por concepto de PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

Indicios de deterioro

A continuación, se listan algunos indicios que pueden sugerir deterioro en la generalidad de las cuentas por cobrar

- Estadísticas de recuperabilidad
- No acto administrativo que dio origen en la conciliación y se incumplió por parte de la EPS
- Falta de documentación que soporta la cobrabilidad
- Antigüedad de la cartera
- Prescripciones del recobro

el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar se inicia con la determinación del valor presente de los flujos futuros a recibir, para el cual se requiere tener en cuenta las siguientes

variables: el flujo de efectivo que se recibirá, el tiempo que falta para recibir este flujo y la tasa que permita descontarlo.

La fórmula para calcular el valor presente es:

$$V_p = \frac{V_f}{(1 + i)^n}$$

NOTA 9 INVENTARIOS

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.5	Db	INVENTARIOS	293,630,459.00	279,030,790.00	14,599,669.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	70,242,535.00	125,550,071.00	(55,307,536.00)
1.5.14	Db	Materiales y suministros	223,387,924.00	153,480,719.00	69,907,205.00

The screenshot shows an Excel spreadsheet titled 'RE_ESTADISTODDEGA_01_000-15410251'. The main content is a table for 'HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS' showing 'ESTADISTICO X BODEGAS' for 'MES 12 A 12 AÑO 2023 A 2023'. The table includes columns for 'DESCRIPCION', 'VALOR ANTERIOR', 'VALOR ENTRADAS', 'VALOR SALIDA', and 'VALOR ACTUAL'. The 'Total general' row shows values of 173,306,591, 122,390,245, 109,137,888, and 186,558,948.91 respectively.

Informe del modulo de la Farmacia central

HOSPITAL DPTAL FELIPE SUAREZ ESE SALAMINA CALDAS

SALDO ACTUAL X BODEGAS

Pagina: 1 de 1

NOM. MARCA	BODEGA	CODIGO ARTIC	DESCRIPCION	ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	EXISTENCIA	COSTO PROMEDIO	TOTAL
⊕	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO			8382	11197	5637	13942	1,511,321	33,492,115
⊕	MEDICAMENTOS			187638	134453	131913	190178	2,454,814	63,288,487
⊕	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA			5	30	0	35	12,000	420,000
Total general				196025	145680	137550	204155	3,978,136	97,200,602

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del Hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

Se realizó el conteo físico en presencia de control interno el cual verifiqué que las cantidades guardan correspondencia con la información del software y se certifico por el área que no habían medicamentos vencidos

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,570,817,511.00	8,586,754,975.00	(15,937,464.00)
1.6.05	Db	Terrenos	1,608,820,000.00	1,608,820,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	5,165,562,434.00	5,165,562,434.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas Ductos y Tuneles	129,350,360.00	129,350,360.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico Científico	3,562,879,195.00	3,359,985,244.00	202,893,951.00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres	106,751,412.00	77,244,237.00	29,507,175.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	240,742,905.00	373,489,693.00	(132,746,788.00)
1.6.75	Db	Equipo terrestre	1,016,375,935.00	1,016,375,935.00	0.00
1.6.80	Db	Equipo de comedor y despensa	0.00	0.00	0.00
1.6.85	Db	Depreciación Acumulada (cr)	(3,259,664,730.00)	(3,144,072,928.00)	(115,591,802.00)

Luego de su reconocimiento inicial la ES EHOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ mide todas las partidas de propiedad planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumulable

Depreciación

La depreciación es la distribución del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil afectando los resultados

El reconocimiento del uso del potencial de servicios generados por la PPYE de la ESE se efectuar de forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación la cual debe mostrar en forma independiente de la PPYE con la denominación y codificación en la información por cada clase y estado de uso en el que se encuentre cada una de las clases de la PPYE para facilitar el control y seguimiento del bien

El método de deprecación que utiliza la E.S.E es el de línea recta durante la vida útil del activo

La depreciación se inicia cuando el activo esta disponible para uso de las dependencias consumidoras de la entidad al ingresar satisfactoriamente en el almacén

La depreciación de la PPYE termina cuando se da de baja en cuentas cuando se transfiere el activo a otra entidad o se venda, la depreciación no se suspende en caso de que el activo este fuera de servicio de manera temporal bien sea por retirado temporalmente de servicio reintegrado, mantenimiento

El método de depreciación se revisara en el transcurso del último trimestre de cada vigencia contable sin perjuicio de los cambios o ajustes a la política por cambios en estimaciones contables

La vida útil de las PPYE se parametriza desde el área de almacén atendiendo la siguiente tabla

CUENTA	VIDA UTIL
Edificios	De 50 a 100 años
Maquinaria y Equipo	De 10 a 15 años
Equipo médico científico	De 5 a 15 años
Equipos de Cómputo	De 2 a 5 años
Equipos de Comunicación	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Ambulancia	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Administrativo	De 15 a 25 años
Equipos de comedor despensas y Hotelaría.	De 10 a 15 años

Pruebas selectivas realizadas por el área de control interno al área de almacén

Pruebas aleatorias para verificar hoja de vida de algunos bienes

En el año 2020 la entidad contrato el avalúo de los bienes inmuebles los cuales recibieron el siguiente ajuste según saldo del perito evaluador

Terrenos \$1.608.820.000

Edificaciones \$4.016.696.625

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	524,158,621.00	326,986,500.00	197,172,121.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	377,306,568.00	357,056,039.00	20,250,529.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	146,852,053.00	(30,069,539.00)	176,921,592.00

La entidad reconocerá como activos intangibles los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de

servicio y puede realizar mediciones fiables Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante mas de un periodo contable

AÑOS DE VIDA UTIL ACTIVOS INTANGIBLES	
CLASIFICACION GENERAL	AÑOS DE VIDA UTIL
LICENCIAS	5
SOFTWARE	5

Valor residual

La E.S.E dará de baja una partida de activos intangibles cuando se cumpla con alguna de las siguientes condiciones

Quando no se disponga del activo intangible

Quando la vigencia del activo intangible haya expirado y como consecuencia de esto quede retirado de uso de manera permanente

Quando no se espere potencial de servicio para su disposición

La ESE realizara el registro contable de baja de cuentas y reconocerá un activo contingente hasta realizar el proceso de baja y destinación física del intangible

La pérdida o ganancia de la baja del activo intangible se calcula estableciendo la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo intangible y su valor en libros reconociendo bien sea un ingreso o un gasto que se imputara en el resultado del periodo en que se presente la baja

El método de amortización utilizado es el de línea recta

NOTA 16 GATOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se compraron pólizas de seguros a la compañía suramericana, se recomienda aumentar el valor asegurado para cubrir posibles eventos adversos para la entidad, refleja un saldo por amortizar de \$46.072.536 que corresponde a la amortización de enero y febrero del año 2024

INTANGIBLES

Los sistemas de información que utiliza la ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ son

SISITEMA INTEGRAL XENCO y licencias adquiridas en TEK soluciones

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los depósitos que hay en la cuenta de Porvenir por concepto de cesantías, éstas se encuentran porvenir \$676.144.408

Estado de cuenta Cesantías
NIT 800.170.043-7

Nombre del Afiliado: HOSPITAL FELIPE SUAREZ Dirección: CL 3 9 A 21 BRR CTRO	N° Identificación: 890.801.026 Fecha de Afiliación: 2009/03/31 Periodo: 2023/12/01 - 2023/12/31 Fecha de Expedición: 04/01/2024 Extracto N°: 2023541	 <small>Sociedad Administradora de Fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir S.A. NIT 800.144.331-3</small>
--	---	---

RESUMEN DE LA CUENTA INDIVIDUAL PARA EL PERIODO (20231201 - 20231231)

Nombre de la Subcuenta	Saldo Inicial		Movimientos del Periodo				Saldo Final	
	Pesos	Aportes	Retiros	Traspasos entre subcuentas	rendimientos	Pesos		
Subcuenta corto plazo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
Subcuenta largo plazo	\$616,182,750	\$0	\$0	\$0	\$19,838,519	\$636,021,269		
Total	\$616,182,750	\$0	\$0	\$0	\$19,838,519	\$636,021,269		

Estado de cuenta Cesantías
NIT 800.170.043-7

Nombre del Afiliado: HOSPITAL FELIPE SUAREZ Dirección: CL 3 9 A 21 BRR CTRO	N° Identificación: 890.801.026 Fecha de Afiliación: 2011/04/01 Periodo: 2023/12/01 - 2023/12/31 Fecha de Expedición: 04/01/2024 Extracto N°: 2023679	 <small>Sociedad Administradora de Fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir S.A. NIT 800.144.331-3</small>
--	---	---

RESUMEN DE LA CUENTA INDIVIDUAL PARA EL PERIODO (20231201 - 20231231)

Nombre de la Subcuenta	Saldo Inicial		Movimientos del Periodo				Saldo Final	
	Pesos	Aportes	Retiros	Traspasos entre subcuentas	rendimientos	Pesos		
Subcuenta corto plazo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
Subcuenta largo plazo	\$38,871,634	\$0	\$0	\$0	\$1,251,505	\$40,123,139		
Total	\$38,871,634	\$0	\$0	\$0	\$1,251,505	\$40,123,139		

PASIVO

Nota 21 CUENTAS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	161,946,512.00	1,437,822,036.00	(1,275,875,524.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5,893,353.00	445,235,579.00	(439,342,226.00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	23,679,818.00	114,274,971.00	(90,595,153.00)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	
2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente	107,414,346.00	62,386,206.00	45,028,140.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	0.00	0.00	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	24,958,995.00	815,925,280.00	(790,966,285.00)

Reconocimiento

LA E.S.E reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros una vez se haya recibido el bien o servicio asociado a sus actividades de cometido estatal, incluidas en el objeto contractual o acto administrativo de reconocimiento de obligaciones financieras siempre y cuando se cumplan con los requisitos de orden presupuestal tributario comercial que den origen a una obligación cierta expresa y exigible para su validez y futuro pago

La E.S.E reconoce cuentas por pagar tales como:

Proveedores de bienes y servicios Se originarán en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su desarrollo de la actividad de la entidad tanto a nivel operativo como a nivel asistencial las cuales de asocian a la ejecución presupuestal de funcionamiento y a la inversión

Servicios y Honorarios Representan el valor de las obligaciones de la ES E originadas en desarrollo de sus actividades por concepto de servicios técnicos y honorarios profesionales asociados a la actividad operativa y misional de la entidad

Beneficios y deducciones Incluye el valor de las acreencias de la ESE originadas por los descuentos liquidados en las obligaciones presupuestales que ejecuta la oficina de recurso humano y área financiera a los proveedores internos y externos dela entidad

Descuentos de Nomina tales como :

Retención en la fuente a título de renta

Seguridad social en salud pensión y fondo de solidaridad

Libranzas

Seguros

Aportes a fondos de cooperativas

Embargos Judiciales entre otros

Criterios de medición

El hospital no valoró ninguna cuenta por pagar al costo amortizado porque no realiza compromisos de pago superiores a los plazos normales del sector salud, por lo tanto, todas las cuentas por pagar se valoran con el método del costo.

La política de pagos del Hospital está en realizar los pagos a proveedores a los 60 días si se cuenta con los recursos de liquidez como una estrategia en la obtención de ingresos por descuentos pronto pago.

. Las obligaciones o cuentas por pagar que se generen en la ESE hospital Departamental Felipe Suarez se medirán por el valor o el costo de la transacción que la origino

Medición inicial

Las cuentas por pagar incluyen los valores acordados contractualmente, los cuales se incluyen y soportan en documentos legales que den vía libre a la realización de la obligación presupuestal

Medición posterior

Se mantendrán el valor de la transacción reconocido en la medición inicial

Baja en cuentas

La entidad dejara de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron esto es cuando la obligación se paga expira el acreedor renuncia a ella o se transfiere a un tercero

NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5		Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	224,354,876.00	173,716,226.00	50,638,650.00
2.5.11		Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo			0.00
2.5.12		Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	224,354,876.00	173,716,226.00	50,638,650.00
2.5.13		Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14			DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
2.5.15			CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5		Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	173,716,226.00	177,382,457.00	-3,666,231.00
1.9.02		Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	636,021,838.00	728,440,381.00	98,418,543.00
2.5.11		Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo			0.00
1.9.03		Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.12		Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	173,716,226.00	177,382,457.00	4,666,231.00
1.9.04		Db	Para beneficios posempleo			0.00
2.5.13		Db	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
(+) Beneficios		Cr	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(411,600.00)	19.00	0.00
(-) Plan de Activos		Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00
2.5.14		Cr	Otros beneficios posempleo	(411,600.00)		0.00
(=) NETO		Db	PLAN DE ACTIVOS	630,021,838.00	728,440,381.00	-98,418,543.00
1.9.02		Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	630,021,838.00	728,440,381.00	98,418,543.00
1.9.03		Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
1.9.04		Db	Para beneficios posempleo			0.00
(+) Beneficios			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-456,305,612.00	-551,057,924.00	94,752,312.00
(-) Plan de Activos			A corto plazo	0.00	0.00	0.00
			A largo plazo	-456,305,612.00	-551,057,924.00	94,752,312.00
(=) NETO			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
			Posempleo	0.00	0.00	0.00

Las retribuciones suministradas por la ESE tiene origen en requerimientos legales en virtud de las cuales se obliga a efectuar aportes ya sumir obligaciones clasificadas como beneficios a empleados a corto plazo

Reconocimientos

La ESE reconoce los beneficios a empleados a corto plazo como un gasto o costo y un pasivo para lo cual deberá tener presente los siguientes momentos para su reconocimiento

Cuando el hecho económico se consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado coincide con la etapa presupuestal de obligación y pago lo cual aplicara los siguientes objetos de gasto

Sueldos- Horas extras- Subsidio de alimentación, auxilio de transporte-incapacidades-cajas de compensación-fondos de pensión y empresas promotoras de salud –arl-parafiscales-indemnizaciones- prestaciones sociales cualquiera que ella sea

Cuando la E.S.E consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado, y tal hecho económico no coincida con las etapas

Presupuestales de obligación y pago, es decir no se pague mensualmente, se reconocerán en forma manual cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado, aplicará a los siguientes objetos de gasto incluidos en el informe que presenta el responsable de Nomina y Prestaciones sociales

Bonificación de servicios prestados- bonificación de recreación-prima de servicio-vacaciones- prima de vacaciones-prima de navidad otros

La entidad a diciembre 31 causo las cesantías intereses a las cesantías intereses y bonificación que serán canceladas en el año inmediatamente siguiente cuando se traslade a la cuenta individual de cada empleado

HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALAMINA CALDAS						
PERSONAL CON RETROACTIVIDAD DE LAS CESANTIAS						
No DE ORDEN	CEDULA	NOMBRE	CARGO	TOTAL CESANTIAS	Cesantias pagadas	TOTAL DE CESANTIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
1	30.275.098	ALZATE GIRALDO ALBA LUCIA	Auxiliar de Enfermeria	127,340,722.00	51,800,547.00	75,540,175.00
2	25.095.308	GIRALDO GOMEZ BLANCA AURORA	Auxiliar Administrativo	83,398,743.00	5,114,723.00	78,284,020.00
3	25.094.395	RINCON SOTO LILIANA PATRICIA	Secretaria	126,753,307.00	56,222,626.00	70,530,681.00
TOTAL						224,354,876.00
TOTAL FUNCIONARIOS RETROACTIVOS				3		
PERSONAL CON CESANTIAS NO RETROACTIVADAS						
No DE ORDEN	CEDULA	NOMBRE	CARGO	INTERESES	CESANTIAS	TOTAL
1	25.097.706	ALVAREZ ALZATE MARIA CECILIA	Auxiliar de Servicios Generales	273,576.00	2,279,800.00	2,553,376.00
2	10.125.809	WILSON DIDIER CARMONA DUQUE	Gerente Hospital II Nivel At	1,832,603.00	15,271,695.00	17,104,298.00
3	30.306.495	MARIA ALEYDA GOMEZ ZULUAGA	Asesor	630,223.00	5,251,858.00	5,882,081.00
4	79.454.252	CAJAS MUÑOZ GERARDO ANDRES	Medico General	953,069.00	7,942,242.00	8,895,311.00
5	10.283.375	HURTADO BLANDON NILSON	Profesional Especializado	777,441.00	6,478,677.00	7,256,118.00
6	25.115.996	CARMONA CIFUENTES ANA OLIVIA	Auxiliar Administrativo	292,561.00	2,438,011.00	2,730,572.00
7	15.957.625	OSPINA CASTAÑO NESTOR FABIO	Conductor	280,100.00	2,334,164.00	2,614,264.00
TOTAL				5,039,573.00	41,996,447.00	47,036,020.00
TOTAL FUNCIONARIOS NO RETROACTIVOS				7		
		CONCEPTO	VALOR			
		VALOR LIQUIDACION NO RETROACTIVOS a 31/12/2023	47,036,020			
		VALOR LIQUIDACION RETROACTIVOS a 31/12/2023	224,354,876			
		SUB-TOTAL	271,390,896			
		VALOR EN FONDO PORVENIR 31/12/2023	676,144,408			
		SALDO O EXCEDENTE PARA a 31/12/2023	404,753,512			0
ELABORO LIQUIDACION: NILSON HURTADO BLANDON						

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN						
NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
2.7	CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7.01	2.7	Cr	PROVISIONES	1,708,210,650.00	2,136,904,733.00	(428,694,083.00)
2.7.90	2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,652,496,732.00	2,081,190,815.00	(428,694,083.00)
	2.7.90	Cr	Provisiones diversas	55,713,918.00	55,713,918.00	0.00

Y la utilidad que inicialmente se registró, por recomendación del comité de sostenibilidad a la administración para que pudiera ser dirigida a la provisión por litigios ya que según calificación del riesgo hay demandas con la probabilidad de riesgo alto de perdida

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad, serán denominados activos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden deudoras.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

De este modo, los procesos judiciales y mecanismos alternativos de solución de conflictos iniciados por las entidades distritales de gobierno, que den origen a un activo de naturaleza posible, serán revelados en cuentas de orden deudoras, como activos contingentes, por el valor de la cuantía de la pretensión inicial

La ESE Tiene pretensiones por demandas judiciales por valor de \$ 9.776.569.129

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9,810,735,513.00	9,358,178,191.00	452,557,322.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	18,210,860.00	52,377,244.00	(34,166,384.00)
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	18,210,860.00	18,210,860.00	0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0.00	34,166,384.00	(34,166,384.00)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(9,828,946,373.00)	(9,410,555,435.00)	(418,390,938.00)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(9,776,569,129.00)	(9,358,178,191.00)	(418,390,938.00)
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(52,377,244.00)	(52,377,244.00)	0.00

NOTA 27 PATRIMONIO

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	16,996,473,528.00	15,783,907,811.27	1,212,565,716.73
3.2.08	Cr	Capital fiscal	15,735,823,623.00	14,596,154,280.00	1,139,669,343.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	886,842,405.00	30,445,511.27	856,396,893.73
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	373,807,500.00	1,157,308,020.00	(783,500,520.00)

El patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducida las obligaciones

NOTA 28 INGRESOS

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS OPERACIONALES	17,428,088,731.00	15,215,057,186.00	2,213,031,545.00
4.3	Cr	INGRESOS FISCALES	17,119,127,811.00	15,065,057,186.00	2,054,070,625.00
4.3.12	Cr	Venta de servicios de Salud	17,778,254,884.00	15,382,229,443.00	2,396,025,441.00
4.3.95	Cr	Devoluciones Descuentos y Glosas	(659,127,073.00)	(317,172,257.00)	(341,954,816.00)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	308,960,920.00	150,000,000.00	158,960,920.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	308,960,920.00	150,000,000.00	158,960,920.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias			0.00

En cumplimiento de las actividades tendientes a la prestación del servicio a las diferentes EPS, EPSS, Aseguradoras, Secretarías de Salud, el Hospital factura como administrador y explotador económico de los Bienes de conformidad con la ley.

cuenta	Denominación	2023	2022	Diferencia	Relativa
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,204,114,375	1,270,292,004	1,933,822,371	1.52
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,323,338,906	2,613,417,223	-1,290,078,317	-0.49
4.3.12.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1,500,387,405	897,411,511	602,975,894	0.67
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	472,861,645	413,728,140	59,133,505	0.14
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	201,858,590	520,000,429	-318,141,839	-0.61
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1,003,599,358	1,476,162,114	-472,562,756	-0.32
4.3.12.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	2,961,568,186	2,199,258,038	762,310,148	0.35
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,517,582,807	2,215,352,945	302,229,862	0.14
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	2,603,720,751	1,758,557,035	845,163,716	0.48
4.3.12.56	APOYO TERAPEÚTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	277,745,165	243,959,265	33,785,900	0.14
4.3.12.62	APOYO TERAPEÚTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,096,733,923	1,354,020,784	-257,286,861	-0.19
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	551,092,132	401,134,680	149,957,452	0.37
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	63,651,641	16,633,980	47,017,661	2.83
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-659,127,073	2,301,295	-661,428,368	-287.42
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	-659,127,073	-317,172,257	-341,954,816	1.08

NOTA 29 GASTOS

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7,152,834,818.00	7,944,466,938.73	(791,632,120.73)
5.1	Db	De administración y operación	3,366,209,223.00	2,922,285,837.00	443,923,386.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2,782,024,488.00	3,957,568,943.00	(1,175,544,455.00)
5.8	Db	Otros gastos	1,004,601,107.00	1,064,612,158.73	(60,011,051.73)

		2,023	2,022	Diferencia	%
51	DE ADMINISTRACION	3,366,209,223	2,922,285,837	443,923,386	15.2%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	360,572,640	306,746,832	53,825,808	17.5%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADA	1,340,809	498,180	842,629	0.0%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	316,580,295	285,169,457	31,410,838	11.0%
	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	57,391,800	49,614,300	7,777,500	15.7%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	197,526,851	133,619,711	63,907,140	47.8%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERS	977,783,833	588,453,087	389,330,746	66.2%
	5111 GASTOS GENERALES	1,421,718,338	1,522,084,411	-100,366,073	-6.6%
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	33,294,657	36,099,859	-2,805,202	0.0%

		2,023	2,022	Diferencia	%
53	PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPREI	2,782,024,490	3,957,568,943	-1,175,544,453	-29.7%
	5346 DETERIORO DE INVERSIONES	4,229,160	0	0	0.0%
	5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,577,985,358	2,430,031,556	-852,046,198	-35.1%
	5360 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y	624,708,294	311,640,520	313,067,774	100.5%
	5366 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLE	120,026,333	2,703,181	117,323,152	4340.2%
	5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	455,075,345	1,200,000,000	-744,924,655	0.0%
	5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	13,193,686	-13,193,686	

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	9,773,033,638.00	7,322,077,260.00	2,450,956,378.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9,773,033,638.00	7,322,077,260.00	2,450,956,378.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	9,773,033,638.00	7,322,077,260.00	2,450,956,378.00

cuenta	Denominación	2023	2022	Diferencia	Relativa
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,014,147,380	618,152,258	395,995,122	0.64
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	779,725,105	984,476,524	-204,751,419	-0.21
6.3.10.16	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	5,181,622,759	2,752,807,557	2,428,815,202	0.88
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	85,415,503	59,416,775	25,998,728	0.44
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,188,834,614	1,202,883,720	-14,049,106	-0.01
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	279,366,336	396,093,197	-116,726,861	-0.29
6.3.10.35	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	36,190,700	59,256,838	-23,066,138	-0.39
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	0	2,320,500	-2,320,500	-1.00
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	169,085,062	157,000,410	12,084,652	0.08
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMA GENOLOGÍA	41,752,149	72,572,794	-30,820,645	-0.42
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	223,692,931	118,404,387	105,288,544	0.89
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	528,988,233	567,273,115	-38,284,882	-0.07
6.3.10.62	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	3,158,475	62,298,121	-59,139,646	-0.95
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	241,054,390	269,121,064	-28,066,674	-0.10

Nota 26 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

NOTA **26.** CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	9,810,735,513.00	9,358,178,191.00	452,557,322.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	18,210,860.00	52,377,244.00	(34,166,384.00)
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	18,210,860.00	18,210,860.00	0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0.00	34,166,384.00	(34,166,384.00)
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(9,828,946,373.00)	(9,410,555,435.00)	(418,390,938.00)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(9,776,569,129.00)	(9,358,178,191.00)	(418,390,938.00)
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(52,377,244.00)	(52,377,244.00)	0.00

El valor de **\$9.776.569.129** corresponde a pasivos contingentes por posibles sentencias, para lo cual el E.S.E a través de su apoderado defienden en debida forma los intereses de la Entidad, con argumentación jurídica y jurisprudencial y efectuando el debido seguimiento a los procesos, entendida su gestión de medio más no de resultado y sin que se pueda tener certeza de los pronunciamientos de los jueces, que deben ser en derecho y sana crítica. No obstante estos principios de ninguna manera nos da la certeza de cómo puedan darse los fallos

(reconociendo un derecho o aceptando una obligación del demandado. Según el riesgo de probabilidad de perdida se realizó la provisión aquellas demandas de riesgo alto que ascienden a \$4,357,853,088 las cuales fueron provisionadas en un 37%

1- DEMANDANTE. FRANCIA GALLEGO CASTAÑEDA Y OTROS.

RADICACIÓN. 2007-0465.

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 4° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA.

OBJETO. INDEMNIZACIÓN POR PRESUNTA FALLA MÉDICA, ATENCIÓN OFTÁLMICA, EXPLOSIÓN OLLA PITADORA.

ESTADO DEL PROCESO. FALLADO A FAVOR EN PRIMERA INSTANCIA.

PRETENSIONES. DOSCIENTOS DIECISÉIS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS MCTE (\$216.500.000)

PARA EL MOMENTO DE PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA.

RIESGO BAJO

2- DEMANDANTE WALTER DELGADO ALZATE Y OTROS

RAD. 2015-216

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 6° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

RESPUESTA. DICIEMBRE 15/15.

PRETENSIONES. \$773.220.000

CASO. ATENCIÓN MARÍA MERCEDES ALZATE. INYECCION DE PENICILINA. MUERE EN EL S.E.S. DE CALDAS.

RIESGO ALTO.

FALLADO EN CONTRA EN PRIMERA INSTANCIA. SE APELÓ.

3- DEMANDANTE. JOSE RAMIRO FLOREZ BUSTAMANTE Y OTROS.

RADICACIÓN. 2007-0019

DESPACHO JUDICIAL. JUZGADO 3°. ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR MUERTE DE BEBÉ POR NACER.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA EN CONTRA DEL HOSPITAL SAN JOSÉ DE AGUADAS, DENUNCIADO ELPLEITO AL HOSPITAL FELIPE SUÁREZ DE SALAMINA.

PRETENSIONES. 600 SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES 2006

(\$408.000) MAS \$50.000.000, QUE EQUIVALEN A DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS MCTE (\$294.800.000).

SENTENCIA. A FAVOR OCTUBRE 22 DE 2014.

RIESGO MEDIO.

4- DEMANDANTE. ANTONIO MARÍA CAMPIÑO

RAD. 2011-0056,

DESPACHO JUDICIAL JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO.

CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA

OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA

RESPUESTA. MAYO 28/13.

PRETENSIONES \$1.414.000.000

CASO: ATENCIÓN DE PARTO DE LA MENOR MARÍA DEL CARMÉN CAMPIÑO. LA CIRUGIA CAUSA HEMORRAGIA Y MUERE PACIENTE.

RIESGO MEDIO.

FALLADA A FAVOR DEL HOSPITAL EN PRIMERA INSTANCIA

5- DEMANDANTE. LILIANA GONZALEZ Y OTROS

RAD. 2016-00140. JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO.
DESPACHO JUDICIAL. 3° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA ATENCIÓN PARTO Y NIÑA
NACE CON DEFICIT MENTAL.
RESPUESTA. AGOSTO 11 DE 2013.
PRETENSIONES. \$1.016.156.590.
SENTENCIA DESFAVORABLE DIC 03 de 2019.
SE APELÓ. TRIBUNAL ADMITE APELACIÓN MARZO 10 DE 2020.
RIESGO ALTO.

6- DEMANDANTE. YAMILE JOHANA ARISTIZÁBAL Y OTROS

RAD. 2014-699
DESPACHO JUDICIAL. 3° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA. OCTUBRE 23/15.
PRETENSIONES. \$493.200.000
CASO. ATENCIÓN PARTO DE PACIENTE REMITIDA DE FILADELFIA Y DEJARON CAER EN
URGENCIAS.
SENTENCIA DESFAVORABLE 24 FEBRERO DE 2020. SE APELÓ EL 09 DE MARZO DE 2020.

RIESGO ALTO.

7- DEMANDANTE. JOSEFINA OSORIO

RAD. 2015-00397
DESPACHO JUDICIAL. 2° ADMINISTRATIVO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA ESPOLÓN CÁLCANEO
RESPUESTA. MAYO 16/16.
PRETENSIONES \$177.139.332.26
CASO ATENCIÓN JOSEFINA OSORIO ESPOLÓN CÁLCANEO.
SENTENCIA FAVORALBE MAYO 11 DE 2020.
RIESGO BAJO.

8- DEMANDANTE. MELVA LÓPEZ VÁSQUEZ Y OTROS

RAD. 2014-00501
DESPACHO JUDICIAL. 3° ADMINISTRATIVO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA. MARZO 02/15.
PRETENSIONES. \$2.113.800.000
CASO ATENCIÓN SERGIO ANDRÉS CARDONA POR LESIÓN EN MANO LUEGO DE ACCIDENTE EN
MOTO.
SENTENCIA FAVORABLE AL HOSPITAL EN PRIMERA INSTANCIA FEBRERO 20 DE 2020.
RIESGO MEDIO.

9- DEMANDANTE. NELSÓN CASTRILLON Y OTROS

RAD. 2015-0096
DESPACHO JUDICIAL. 4° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO. REPARACIÓN DIRECTA
OBJETO. INDEMNIZACIÓN DE PERJUICIOS POR PRACTICA MÉDICA
RESPUESTA: AGOSTO 27/15.
PRETENSIONES. \$193.500.000
CASO ATENCIÓN CLAUDIA MILENA PARRA POR SANGRADO LUEGO DE CIRUGÍA. PACIENTE QUE
MUERE.
RIESGO MEDIO.

SE PRESENTARON ALEGATOS

10- DEMANDANTE. MARTHA LEYDA GUTIÉRREZ SÁNCHEZ

RAD: 2017-00410

DESPACHO JUDICIAL. 7° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
RESPUESTA: SEPTIEMBRE 24/18
PRETENSIONES: \$18.922.825
CASO: CONTRATO REALIDAD, POR LABORES DESEMPEÑAS COMO CONTRATISTA.
RIESGO ALTO.

11- DEMANDANTE. JUAN JIMÉNEZ MEJÍA

RAD: 2019-075
DESPACHO JUDICIAL
DESPACHO JUDICIAL. 1° LABORAL DEL CIRCUITO MANIZALES
CLASE DE PROCESO: ORDINARIO LABORAL
RESPUESTA: NOVIEMBRE 18/18
PRETENSIONES: \$.39.825.986.
RIESGO MEDIO.

12- DEMANDANTE. DUVAN GARCÍA

RAD: 2018-539
DESPACHO JUDICIAL. 6° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA: JULIO 08/19
PRETENSIONES: \$331.246.200
CASO: REALIZACIÓN DE CIRUGÍA DE HERNIA, QUIEN SE COMPLICÓ POR SANGRADO Y LUEGO
ALEGA DISFUNCIÓN ERECTIL.
RIESGO BAJO.

13- DEMANDANTE. PAULA LILIANA GUTIÉRREZ MUÑOZ

RAD: 2019-77
DESPACHO JUDICIAL. 3° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA
RESPUESTA: AGOSTO 05/19
PRETENSIONES: \$649.638.055
CASO: ATENCIÓN MARÍA ALBA MUÑOZ MURILLO 28 DE ENERO de 2017 LUEGO DE CIRUGÍA EN
UNIÓN DE CIRUJANOS, PACIENTE FALLECE POR PERFORACIÓN DE CIEGO.
RIESGO ALTO.

14- DIRECCIÓN TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS

RAD: 2021-00001
DESPACHO JUDICIAL: 6° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
PRETENSIONES: ACCIÓN PARA QUE EL HOSPITAL ASUMA EL PAGO DE CUOTAS PARTES
PENSIONALES DE MARÍA ISABEL CARDONA ARBOLEDA.
RESPUESTA: OCTUBRE 13 DE 2021
PRETENSIONES: \$7.843.763

15- DIRECCIÓN TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS

RAD: 2019-00298
DESPACHO JUDICIAL: 5° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES
RESPUESTA: JULIO 15 DE 2021.
CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
PRETENSIONES: ACCIÓN PARA QUE EL HOSPITAL ASUMA PAGO DE CUOTAS PARTES.
PRETENSIONES: \$7.900.000
RIESGO MEDIO

16- NAYIBE JULIETH MARULANDA

Rad: 2020-00211
DESPACHO JUDICIAL: 8° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES
RESPUESTA: SEP 30 DE 2021
CUANTÍA: \$548.118.092
CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA.
RIESGO ALTO

17- DEPARTAMENTO DE CALDAS

Rad: 2020-224
DESPACHO JUDICIAL: 2° ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO
RESPUESTA DEMANDA: OCTUBRE 21 DE 2021.

CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO
PRETENSIÓN: ACCIÓN PARA QUE EL HOSPITAL ASUMA EL PAGO DE CUOTAS PARTES.
PRETENSIONES: **\$7.800.000**

RIESGO MEDIO

18- MARÍA LIMBANIA CARDONA SÁNCHEZ

Rad: 2023- 00199

DESPACHO JUDICIAL: 1º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO

RESPUESTA DEMANDA: OCTUBRE 02 DE 2023.

CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA

PRETENSIÓN: INDEMNIZACIÓN POR PRÁCTICA MÉDICA. ATENCIÓN DEL PARTO DE LA
DEMANDANTE DONDE SE PRODUJÓ LA MUERTE DEL RECIEN ACIDO.

CUANTÍA: \$812.000.000

RIESGO alto

19- ALEJANDRO SÁNCHEZ

Rad: 2022-00263

DESPACHO JUDICIAL: 8º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES

RESPUESTA: SEPT 25 DE 2023

CUANTÍA: \$359.600.000

CLASE DE PROCESO: REPARACIÓN DIRECTA.

PRETENSIÓN: CIRUGÍA REALIZADA POR EL DOCTOR MIFE MENDOZA

RIESGO MEDIO

20- DIRECCIÓN TERRITORIAL

Rad: 2023-00230

DESPACHO JUDICIAL: 8º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES

RESPUESTA: SEPT 25 DE 2023

CUANTÍA: \$7.843.763

CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

PRETENSIÓN: ASUMIR CUOTAS PARTES DE JULIO ENRIQUE ARROYAVE.

21- DIRECCIÓN TERRITORIAL

Rad: 2023-00120

DESPACHO JUDICIAL: 2º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES

RESPUESTA: SEPT 22 DE 2023

CUANTÍA: \$7.200.000

CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

PRETENSIÓN: ASUMIR CUOTAS PARTES DE MARÍA ELENA MEJÍA.

22- DIRECCIÓN TERRITORIAL

Rad: 2023-00033

DESPACHO JUDICIAL: 2º ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO MANIZALES

RESPUESTA: SEPT 22 DE 2023

CUANTÍA: \$8.010.000

CLASE DE PROCESO: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

PRETENSIÓN: ASUMIR CUOTAS PARTES DE MARÍA NOELIA LÓPEZ.

TOTAL PRETENSIONES: \$9.635.264.606.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos y el equilibrio o puesta en marcha de la entidad

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, y los cuales estuvieron dictaminados por el revisor fiscal



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TP 61485-T

INFORME DE LA REVISORIA FISCAL - 2023

Salamina, febrero 05 del 2024

Señores

JUNTA DIRECTIVA

“HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA - CALDAS E.S.E”

Ciudad

He auditado el balance general del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E**, al 31 de diciembre de 2022 y 2023 y los demás estados financieros de obligatoria presentación a consideración y aprobación de la Junta Directiva, como son: el Estado de La Situación Financiera, Estado de la Actividad Económica, Financiera y Social, Estado de resultados de flujos de efectivo, Cambios en el patrimonio y el Estado de Cambios en la Posición Financiera, por los años terminados en esas fechas, el resumen de las políticas contables más significativas. Dichos estados financieros se encuentran certificados por el representante legal y el contador, bajo cuya responsabilidad se prepararon, una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión de los mismos.

La administración del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E**, es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye entre otros aspectos, diseñar implementar y mantener el control interno relevante orientado a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y calculando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la revisión de las facturas de compra, control y registro contable, frente a las novedades halladas se realizaron las recomendaciones y fueron subsanadas.

Para la revisión de las obligaciones tributarias del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E**, (Declaraciones de Ingresos y Patrimonio y Retención en la fuente,) se contó con los anexos y registros contables que soportan las transacciones. El pago y presentación se realizaron oportunamente, y en lo correspondiente a las retenciones se dio cumplimiento a lo establecido en el artículo 76 de la ley 633 del año 2000, en lo que respecta a las causaciones, de manera que fueran consecuentes con la información exógena que se reporta año tras año a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales.

Con las obligaciones laborales, se verificó que se hicieran los pagos oportunos, y las causaciones de las obligaciones generadas de la relación laboral con los trabajadores.

Hecha la revisión a los contratos suscritos se constató que cumplieran con los principios de la economía, transparencia y responsabilidad.

Se realizaron los ajustes determinados, luego de las pruebas a los estados financieros, se verificó el oportuno y correcto registro contable de las operaciones de la empresa.

Las medidas de control interno se han ido mejorando, logrando unificación de criterios para el reflejo documental pleno de las actividades de la entidad, las observaciones hechas por la Revisoría Fiscal y las adoptadas por iniciativa propia de la Administración, permitieron el desarrollo eficiente de las actividades de la Institución.

Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la preparación y presentación de los estados financieros en conjunto.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener la evidencia de verificación sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se planeen y practiquen pruebas de revisión, con el fin de obtener razonabilidad si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo posible de errores materiales en los mismos.

En el proceso para la evaluación del riesgo, el Revisor Fiscal debe considerar la existencia de controles internos relevantes con la finalidad de que los administradores del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E**, preparen y suministren adecuadamente los estados financieros. Para luego diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias.

De acuerdo con lo anterior, me permito comunicar que obtuve la información y la evidencia necesaria para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal, lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, por lo que puedo afirmar que no tuve limitaciones en el alcance de mi labor.

Considero que mi auditoría provee una base razonable para emitir la opinión sobre los estados financieros que expreso en los párrafos siguientes.

Con base en el desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal, conceptúo que la entidad ha llevado su contabilidad de acuerdo con la normatividad legal vigente, conforme con la técnica contable y que las operaciones que se registraron en los libros, se encuentran ajustadas a las disposiciones legales.

Es mi opinión que los estados financieros antes citados que acompañan este informe, los cuales han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E**, al 31 de diciembre de los años 2022-2023, lo mismo que los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, cambio en la situación financiera y de flujo de efectivo, examinados de conformidad con las normas emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no contemplado en ellas con normas o principios legales y de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

1. OPINION

Además, es mi opinión que el sistema de control interno adoptado por el **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E.**, el cual comprende el plan organizacional y el conjunto de políticas, métodos y procedimientos para asegurar la salvaguarda de los activos y el logro de los objetivos y fines de la ESE, se encuentran en proceso de consolidación. Que igualmente la ESE, ha observado todas las medidas necesarias de conservación y custodia de bienes.

Durante el transcurso del año 2023, comuniqué oportunamente a la Gerencia de la Institución, los principales comentarios y sugerencias de mejoramiento en el sistema de control interno derivados de mi revisión.

Así mismo, es mi concepto que el informe de gestión que se acompaña, el cual ha sido presentado de manera conjunta por la Gerencia, proporciona las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la ESE, la evolución de sus objetivos y sobre otros asuntos.

Además se ha verificado que la información contable que provee el citado informe de gestión concuerda íntegramente con los estados financieros puestos a consideración de la Junta Directiva, ya que el mismo refleja el desempeño de la Administración y el resultado derivado por las decisiones adoptadas, conforme a las políticas y objetivos trazados por la dirección del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ E.S.E.**

De igual manera, es mi opinión que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad integral, han sido tomadas de los registros y soportes contables. La ESE se encuentra al día por concepto de aportes a la seguridad social, También se hicieron las verificaciones para asegurarse del cumplimiento de lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, respecto a lo cual manifiesto que la administración está verificando el cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

En lo correspondiente a la nueva normatividad, para la aplicación de las normas internacionales de contabilidad, la ESE, empezó el respectivo proceso durante la vigencia fiscal del año 2017, de los cuales se fijaron las políticas y se continúa mejorando lo efectivamente implementando, dado que es el tercer periodo de presentación y envío de información ante la Contaduría General de la Nación y los estatutos legales.

Por último, les informo que, con base en los procedimientos suplementarios llevados a cabo, se ha constatado que los actos de los administradores se efectuaron durante el ejercicio, de acuerdo con los estatutos y las disposiciones emanadas de la Junta Directiva, además que la correspondencia, los comprobantes que sustentan las cuentas, los libros de actas, han sido llevados y se conservan debidamente.

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA

Revisor Fiscal

TP 34757-T



HOSPITALDEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ DE SALAMINA E.S.E

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(expresado en pesos Colombianos)

	Valores
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	\$14,626,599,791
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2023	\$2,248,953,660
Saldo del patrimonio a 30 de Diciembre de 2023	\$16,875,553,451

<u>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATR</u>	<u>Año Actual</u>	<u>Año Anterior</u>	<u>variaciones</u>	<u>\$2,248,953,660</u>
--	-------------------	---------------------	--------------------	------------------------

Disminucion

Capital Fiscal	\$15,614,903,546	\$ 14,596,154,280	\$	1,018,749,266
----------------	------------------	-------------------	----	----------------------

Partidas con variacion

\$1,230,204,394

RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIO	0	\$0	\$0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	886,842,405	\$30,445,511	\$856,396,894
			\$0
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSI	373,807,500	\$0	\$373,807,500

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T

E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO

NIT : 890.801.026-8



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresados en Pesos, sin decimales)

Moneda Colombiana

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
FELIPE SUÁREZ E.S.E
SU BIENESTAR Y SALUD EN NUESTRAS MANOS

CODIGO	CONCEPTO	dic-23	dic-22	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
INGRESOS OPERACIONALES		17,428,088,731	15,215,057,186	2,213,031,545	14.5%
43	VENTA DE SERVICIOS	17,119,127,811	15,065,057,186	2,054,070,625	13.6%
	4312 SERVICIOS DE SALUD	17,778,254,884	15,382,229,443	2,396,025,441	15.6%
	4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. E	-659,127,073	-317,172,257	-341,954,816	107.8%
44	TRANSFERENCIAS ySUBV	308,960,920	150,000,000	158,960,920	0.0%
	4430 SUBVENCIONES	308,960,920	150,000,000	158,960,920	0.0%
	COSTOS DE VENTAS	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
63	COSTOS DE VENTAS DE S	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
	6310 SERVICIOS DE SALUD	9,773,033,637	7,322,077,260	2,450,956,377	33.5%
GASTOS OPERACIONALE		6,148,233,713	6,879,854,780	-731,621,067	-10.6%
51	DE ADMINISTRACION	3,366,209,223	2,922,285,837	443,923,386	15.2%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	360,572,640	306,746,832	53,825,808	17.5%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUT/	1,340,809	498,180	842,629	0.0%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTI	316,580,295	285,169,457	31,410,838	11.0%
	5104 APORTES SOBRE LA NOMI	57,391,800	49,614,300	7,777,500	15.7%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	197,526,851	133,619,711	63,907,140	47.8%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DI	977,783,833	588,453,087	389,330,746	66.2%
	5111 GASTOS GENERALES	1,421,718,338	1,522,084,411	-100,366,073	-6.6%
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCI	33,294,657	36,099,859	-2,805,202	0.0%
53	PROVISIONES-AGOTAMI	2,782,024,490	3,957,568,943	-1,175,544,453	-29.7%
	5346 DETERIORO DE INVERSIO	4,229,160	0	0	0.0%
	5347 DETERIORO DE CUENTAS	1,577,985,358	2,430,031,556	-852,046,198	-35.1%
	5357 DETERIORO ACTIVOS INT/	0	0	0	0.0%
	5360 DEPRECIACION PROPIEDA	624,708,294	311,640,520	313,067,774	100.5%
	5366 AMORTIZACION ACTIVOS	120,026,333	2,703,181	117,323,152	4340.2%
	5368 PROVISION LITIGIOS Y DE	455,075,345	1,200,000,000	-744,924,655	0.0%
	5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	13,193,686	-13,193,686	
EXCEDENTE (DEFICIT)OI		1,506,821,381	1,013,125,146	493,696,235	48.7%
48	OTROS INGRESOS	384,622,131	81,932,524	302,689,607	369.4%
	4802 FINANCIEROS	147,448,072	68,065,665	79,382,407	116.6%
	4808 OTROS INGRESOS	237,174,059	13,866,859	223,307,200	1610.4%
	4830 REVERSION DE LAS PERDI	0	0	0	
58	OTROS GASTOS	1,004,601,107	1,064,612,159	-60,011,052	-5.6%
	5804 FINANCIEROS	6,842,329	461,832,108	-454,989,779	-98.5%
	5890 DIVERSOS	49,022,059	4,200,872	44,821,187	1066.9%
	5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS	948,736,719	598,579,179	350,157,540	58.5%
EXCEDENTE O DEFICIT I		886,842,405	30,445,511	856,396,894	2812.9%

WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE

ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL

SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T



E.S.E.HOSPITAL DEPARTAMENTAL FELIPE SUAREZ CONSOLIDADO
 NIT : 890.801.026-8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS sin decimales)
MONEDA COLOMBIANA

CODIGO	ACTIVO	Dec-23	Dec-22	Variacion		CODIGO PASIVO	Dec-23	Dec-22	Variacion Relativa	Variacion Absoluta	
				Relativa	Absoluta						
	ACTIVO CORRIENTE	9,166,706,034	8,678,867,603	487,838,431	0.06	PASIVO CORRIENTE	209,810,987	2,651,015,722	-2,441,204,735	-0.92	
11	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	850,795,237	758,383,779	92,411,458	0.12	24	CUENTAS POR PAGAR	161,946,510	1,437,822,036	-1,275,875,526	-0.89
	1.1.05 CAJA	570,200	351,815	218,385							
	1.1.10 BANCOS Y CORPORACIONES	821,402,181	246,560,170	574,842,011	2.33	2.4.01 ADQUISICION DE BIENES	5,893,353	445,235,579	-108,381,618	-0.24	
	1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRICTO	28,822,856	511,471,794	-482,648,938		2.4.07 RECUADROS A FAVOR DE TERCEROS	23,679,818	114,274,971	23,679,818	0.21	
	1.1.33 OTROS EQUIVALENTES	0	0			2.4.24 APORTES A FONDOS DE PENSIONES	0	0	-62,386,206		
						2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE	107,414,346	62,386,206	107,414,346	1.72	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0.00	2.4.40 IMPUESTOS CONTRIBUCIONALES	0	0	0		
	1.2.23 INVERSIONES DE ADMINISTRACION	0	0	0		2.4.60 LAUDOS ARBITRALES Y SENTENCIAS	0	0	0		
						2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24,958,993	815,925,280	-790,966,287	-0.97	
13	CUENTAS POR COBRAR	7,976,207,798	7,596,845,040	379,362,758	0.05	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	47,864,477	0	47,864,477	
	1.3.19 PRESTACION SERVICIOS	7,976,201,613	7,596,845,040	379,356,573	0.05	2.5.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS	47,864,477	0	47,864,477		
	1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,185	0	6,185		2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	0	0		
15	INVENTARIOS	293,630,464	279,030,791	14,599,673	0.05	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	1,213,193,686	-1,213,193,686	-1.00
	1.5.10 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	70,242,536	125,550,071	-55,307,535	-0.44	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1,200,000,000	-1,200,000,000	-1.00	
	1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	223,387,928	153,480,720	69,907,208	0.46	2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS	0	13,193,686	-13,193,686	-1.00	
19	OTROS ACTIVOS	46,072,535	44,607,993	1,464,542		29	OTROS PASIVOS (Nota 1)	0	0	0	0.00
	1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PASIVOS	0	0	0	0.00	2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS	0	0	0	0.00	
	1.9.05 GASTOS PAGADOS POR IMPUESTOS	46,072,535	44,607,993	1,464,542							
	1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS	0	0	0	0.00						
	1.9.70 INTANGIBLES	0	0	0	0.00						
	1.9.75 SOFTWARE	0	0	0	0.00						
	NO CORRIENTE	9,851,223,930	10,853,483,203	-1,002,259,273	-0.09	NO CORRIENTE	1,932,565,526	1,097,427,273	835,138,253	0.76	
12	INVERSIONES	373,807,500	507,170,160	-133,362,660	-0.26	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	224,354,876	173,716,226	50,638,650	0.29
	1.2.22 INVERSIONES DE ADMINISTRACION	373,807,500	502,941,000	-129,133,500	-0.26	2.5.12 OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	224,354,876	173,716,226	50,638,650	0.29	
	1.2.23 INVERSIONES DE ADMINISTRACION	0	0	0	0.00	27	PASIVOS ESTIMADOS	1,708,210,650	923,711,047	827,019,835	0.90
	1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACION	4,229,160	4,229,160	0	0.00	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	1,652,496,732	881,190,815	1,609,976,500	1.83	
	1.2.80 DETERIORO ACUMULADO	-4,229,160	0	-4,229,160	0.00	2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS	55,713,918	42,520,232	-13,193,686	-0.31	
13	CUENTAS POR COBRAR	0	802,549,730	-802,549,730	-1.00	TOTAL PASIVO					
	1.3.85 CUENTAS DE DIFICIL COBRAR	4,764,240,527	3,988,804,899	775,435,628	0.19		2,142,376,513	3,748,442,995	-1,606,066,482	-0.43	
	1.3.86 DETERIORO ACUMULADO	-4,764,240,527	-3,186,255,169	-1,577,985,358	0.50	PATRIMONIO					
							16,875,553,451	15,783,907,811	1,091,645,640	0.07	
16	PROPIEDADES PLANTAS, EQUIPO Y MOBILIARIO	8,570,817,509	8,586,754,975	-15,937,466	0.00	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16,875,553,451	15,783,907,811	1,091,645,640	0.07
	1.6.05 TERRENOS	1,608,820,000	1,608,820,000	0	0.00	3.2.08 CAPITAL FISCAL	15,614,903,546	14,596,154,280	1,018,749,266	0.07	
	1.6.40 EDIFICACIONES	5,165,562,434	5,165,562,434	0	0.00	3.2.25 RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	-	0	0.00	
	1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TUBERIAS	129,350,360	129,350,360	0	0.00	3.2.30 RESULTADOS DEL EJERCICIO	886,842,405	30,445,511	856,396,894	28.13	
	1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.00	3.2.71 GANANCIAS O PERDIDA	373,807,500	1,157,308,020	-783,500,520	-0.68	
	1.6.60 EQUIPO CIENTIFICO	3,562,879,194	3,359,985,243	202,893,951	0.06						
	1.6.65 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	106,751,412	77,244,237	29,507,175	0.38						
	1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACION	240,742,905	373,489,693	-132,746,788	-0.36						
	1.6.75 EQUIPO DE TRANSPORTACION	1,016,375,935	1,016,375,935	0	0.00						
	1.6.80 EQUIPO DE COMEDOR-COCINA	0	0	0							
	1.6.85 DEPRECIACION ACUMULADA	-3,259,664,731	-3,144,072,927	-115,591,804	0.04						

19	OTROS ACTIVOS	906,598,921	957,008,338	-116,782,516	0
1.9.08	RECURSOS ENTREGADC	676,144,408	630,021,838	0	0
1.9.70	INTANGIBLES	377,306,568	357,056,039	0	0
1.9.75	SOFTWARE	-146,852,055	-30,069,539	-116,782,516	4

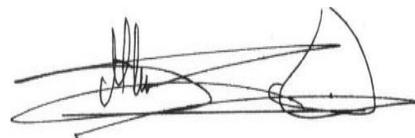
TOTAL ACTIVO	19,017,929,964	19,532,350,806	-514,420,842	-0.03	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	19,017,929,964	19,532,350,806	-514,420,842	-0.03
---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------	----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------

0

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS						
	0	0	0		0	0	0				
81	DERECHOS CONTINGEN	0	0	0	0.00	91	RESPONSABILIDADES C	9,810,735,513	9,392,344,575	418,390,938	0.04
82	DEUDORAS FISCALES	0	0	0	0.00	92	ACREEDORAS FISCALE	0	0	0	0.00
83	DEUDORAS DE CONTRO	2,294,721,187	776,870,931	1,517,850,256	1.95	93	ACREEDORAS DE CONT	143,300,000	18,210,861	125,089,139	6.87
89	DEUDORAS POR CONTR	-2,294,721,187	-776,870,931	-1,517,850,256	1.95	99	ACREEDORAS POR CON	-9,954,035,513	-9,410,555,436	-543,480,077	0.06



WILSON DIDIER CARMONA
GERENTE



ALVARO OCTAVIO GOMEZ MONTOYA
REVISOR FISCAL



SANDRA BIBIANA MORALES JARAMILLO
CONTADOR PUBLICO TO 61485-T