

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 09/30/2023 y 06/30/2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	30/09/2023	30/06/2023
ACTIVO			
CORRIENTE		6,567,901,624.97	5,442,076,869.60
Efectivo y equivalentes al efectivo		3,202,473,023.20	1,413,243,393.59
Caja		9,037,366.00	8,853,300.00
Depósitos en instituciones financieras	2	3,193,435,657.20	1,404,390,093.59
Efectivo de uso restringido		-	-
Cuentas por cobrar		2,758,330,262.02	3,208,169,450.64
Prestación de servicios de salud		3,035,114,443.04	3,407,070,740.26
Subvenciones por cobrar		-	-
Otras cuentas por Cobrar	3	5,355,157.00	16,317,791.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	282,139,338.02	215,219,080.62
Inventario		582,965,633.75	735,139,074.37
Materiales y Suministros	4	582,965,633.75	735,139,074.37
Otros activos		24,132,706.00	85,524,951.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		24,132,706.00	62,829,092.00
Avances y Anticipos Entregados		-	22,695,859.00
NO CORRIENTE		11,421,121,784.42	11,631,341,192.16
Cuentas por cobrar		1,145,420,592.93	1,222,506,298.00
Prestación de servicios de salud		2,236,860,944.87	2,290,975,967.44
Otras cuentas por cobrar	3	47,185,030.20	36,729,066.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,179,897.75	483,179,897.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,621,805,279.89	1,588,378,633.39
Propiedades, planta y equipo		10,037,594,242.38	10,144,604,415.05
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		-	-
Bienes muebles en bodega		1,973,514,884.49	1,914,640,749.22
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		5,741,659,322.12	5,741,659,322.12
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.38
Redes, líneas y cables		222,248,100.00	222,248,100.00
Maquinaria y equipo	5	353,392,507.26	342,575,680.53
Equipo médico y científico		4,311,800,445.65	4,308,725,504.65
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		829,837,994.72	814,611,318.72
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1,432,478,959.00	1,432,478,959.00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		137,564,839.51	137,564,839.51
Depreciación acumulada de propiedad	-	6,122,594,997.12	5,927,592,245.45
Otros activos		238,106,949.11	264,230,479.11
Bienes y servicios pagados por anticipado		22,640,124.00	22,640,124.00
Avances y Anticipos Entregados		-	-
Activos intangibles	6	590,150,700.00	589,734,200.00
Amortización acumulada de intangibles	-	374,683,874.89	348,143,844.89
TOTAL ACTIVO		17,989,023,409.39	17,073,418,061.76
PASIVO			
CORRIENTE		2,118,312,971.35	1,876,947,974.75
Cuentas por pagar		1,200,972,780.15	1,150,892,764.55
Adquisición de bienes y Servicios		479,217,983.87	470,486,831.96
Recursos a favor de terceros		160,020,952.18	112,490,117.59
Descuentos de nómina		67,411,280.00	68,429,980.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7	26,089,245.00	29,295,260.00
Impuestos Contribuciones y tasas		1,274,787.00	-
Otras cuentas por pagar		466,958,532.10	470,190,575.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 09/30/2023 y 06/30/2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		797,274,747.00	580,701,163.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	797,274,747.00	580,701,163.00
Provisiones		98,325,651.20	98,325,651.20
Litigios y demandas	9	98,325,651.20	98,325,651.20
Otros pasivos		21,739,793.00	47,028,396.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	10	21,739,793.00	47,028,396.00
Recursos Recibidos en administración		-	-
NO CORRIENTE		1,200,943,668.41	200,943,668.41
Prestamos por Pagar		1,000,000,000.00	-
Financiamiento Interno de Largo Plazo	20	1,000,000,000.00	-
Cuentas por pagar		85,781,695.41	85,781,695.41
Recursos a favor de terceros	7	85,781,695.41	85,781,695.41
Otras cuentas por pagar		-	-
Provisiones		115,161,973.00	115,161,973.00
Provisiones diversas	9	115,161,973.00	115,161,973.00
TOTAL PASIVO		3,319,256,639.76	2,077,891,643.16
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		14,669,766,769.63	14,995,526,418.60
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	11	5,464,667,350.11	5,464,667,350.11
Resultados del ejercicio	-	383,938,680.80	58,179,031.83
TOTAL PATRIMONIO		14,669,766,769.63	14,995,526,418.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,989,023,409.39	17,073,418,061.76
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control	19	867,382,627.00	841,886,683.00
Deudoras por contra (CR)	-	867,382,627.00	841,886,683.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes	19	1,215,457,226.00	1,215,457,226.00
Acreedoras por contra (DB)	-	1,215,457,226.00	1,215,457,226.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Gerente

FIRMA DE LIDER ADMINISTRATIVO
JHONSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente

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

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 30/09/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		10,096,732,083.02	8,938,131,382.60
Venta de servicios de salud	12	10,096,732,083.02	8,938,131,382.60
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		7,239,290,077.96	6,386,410,778.79
Costo de ventas de servicios de salud	18	7,239,290,077.96	6,386,410,778.79
UTILIDAD BRUTA		2,857,442,005.06	2,551,720,603.81
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2,585,257,100.88	2,326,739,437.18
Sueldos y salarios		632,604,948.00	537,973,297.00
Contribuciones imputadas		3,228,507.00	1,170,279.00
Contribuciones efectivas		175,185,800.00	149,921,500.00
Aportes sobre la nómina	15	113,782,500.00	100,800,600.00
Prestaciones sociales		234,207,186.00	205,421,599.00
Gastos de personal diversos		808,102,943.00	829,931,667.94
Generales		590,908,746.88	470,676,840.24
Impuestos, contribuciones y tasas		27,236,470.00	30,843,654.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		1,004,933,643.50	1,077,188,234.47
Deterioro de cuentas por cobrar		283,645,384.57	222,800,185.89
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	572,475,980.53	781,121,029.58
Amortización de activos intangibles		71,683,499.00	73,267,019.00
Provisión Litigios y Demandas		77,128,779.40	-
EXCEDENTE OPERACIONAL		- 732,748,739.32	- 852,207,067.84
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		341,968,571.00	3,300,634,828.26
Subvenciones	13	341,968,571.00	3,300,634,828.26
INGRESOS NO OPERACIONALES		35,508,654.19	98,073,276.02
Financieros		1,329,790.02	1,415,858.25
Ingreso diversos	14	10,755,420.44	5,879,344.69
Reversión de las cuentas por deterioro		23,423,443.73	90,778,073.08
GASTOS NO OPERACIONALES		28,667,166.67	36,963,087.81
Comisiones		1,269,181.98	974,997.25
Financieros	17	15,766,369.00	379,333.50
Gastos diversos		11,631,615.69	35,608,757.06
RESULTADO DEL PERÍODO		- 383,938,680.80	2,509,537,948.63

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO RAMAMON SALAS
Gerente

FIRMA DE LIDER ADMINISTRATIVO
JHONSON FELLER PEREZ ROJAS
Subgerente

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

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 A 30/09/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		10,096,732,083.02	8,938,131,382.60
Venta de servicios	12	10,096,732,083.02	8,938,131,382.60
COSTO DE VENTAS		7,239,290,077.96	6,386,410,778.79
Costo de ventas de servicios	18	7,239,290,077.96	6,386,410,778.79
UTILIDAD BRUTA		2,857,442,005.06	2,551,720,603.81
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		3,590,190,744.38	3,403,927,671.65
De administración y operación	15	2,585,257,100.88	2,326,739,437.18
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	1,004,933,643.50	1,077,188,234.47
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 732,748,739.32	- 852,207,067.84
INGRESOS NO OPERACIONALES		377,477,225.19	3,398,708,104.28
Transferencias Y Subvenciones	13	341,968,571.00	3,300,634,828.26
Otros ingresos	14	35,508,654.19	98,073,276.02
GASTOS NO OPERACIONALES TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		28,667,166.67	36,963,087.81
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		28,667,166.67	36,963,087.81
Otros gastos	17	28,667,166.67	36,963,087.81
RESULTADO DEL PERÍODO		- 383,938,680.80	2,509,537,948.63

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DE LIDER ADMINISTRATIVO
JHONSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Pública
 T.P. 81.685-T

ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 30/09/2023
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2021	9,589,038,100.32	2,701,295,139.08	12,260,303.22	-	12,302,593,542.62
Apropiación del resultado del periodo 2021	-	12,260,303.22	- 12,260,303.22	-	-
Impacto por transición	-	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Diciembre 2022	-	-	2,751,111,907.81	-	2,751,111,907.81
Saldo al 31/12/2022	9,589,038,100.32	2,713,555,442.30	2,751,111,907.81	-	15,053,705,450.43
Apropiación del resultado del periodo 2022	-	2,751,111,907.81	- 2,751,111,907.81	-	-
Impacto por transición	-	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Septiembre 2023	-	-	- 383,938,680.80	-	- 383,938,680.80
Saldo al 30/09/2023	9,589,038,100.32	5,464,667,350.11	- 383,938,680.80	-	14,669,766,769.63

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS
 Subgerente

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

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	3,802,132,428.83	2,736,349,063.98
+ Recibidos por Atencion con cargo subsidio a la orfeta	106,888,183.00	-
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	48,699,622.71	6,001,527.00
+ Recibidos de Recuperaciones	-	-
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	569,131.37	249,831.77
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	72,323.72	484,641.56
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	-	76,881,277.50
+ Recaudos por clasificar	-	-
- Pagos a Proveedores	-546,850,195.16	853,804,234.62
- Anticipos entregados	12,933,478.00	493,856,236.00
- Pagos por arriendos	15,767,251.00	14,064,705.00
- Pagos parafiscales	89,769,500.00	68,116,000.00
- Pagos seguros	7,708,381.00	-
- Pagos servicios publicos	50,745,796.00	45,055,187.00
- Remuneracion servicios tecnicos	1,317,320,501.00	1,300,325,193.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	197,602,287.00	160,984,981.00
- Pagos por beneficios a los empleados	909,895,618.00	704,006,394.00
- Pagos en retención en la fuente	56,792,989.00	119,673,861.00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	7,884,802.00	23,623,069.00
- Otras cuentas por pagar	19,621,073.00	24,988,373.58
- Pagos por Intereses préstamos	15,764,000.00	-
- Pagos por gastos financieros	476,188.86	445,478.25
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	709,229,629.61	988,977,370.64
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	80,000,000.00	405,165,750.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	80,000,000.00	405,165,750.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	1,000,000,000.00	-
- Pago de Préstamos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	1,000,000,000.00	-
Aumento (Disminución) de neto efectivo	1,789,229,629.61	583,811,620.64
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	1,413,243,393.59	3,298,248,929.88
Saldo de efectivo al final del Periodo	3,202,473,023.20	2,714,437,309.24

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
 Gerente

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

FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA
JOHNSON FELLER PÉREZ ROJAS
 Subgerente

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
 Contadora Publica
 T.P. 81.685-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 30 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

La Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Concejo Municipal; mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud; mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicios incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión prestar servicios de salud de baja complejidad, especializada en atención primaria, que garantizando una atención humanizada, propende por el mejoramiento de la calidad de vida de toda la población, con énfasis en la mujer y la infancia, bajo los principios y valores institucionales, con excelencia y liderazgo en el Departamento del Huila.

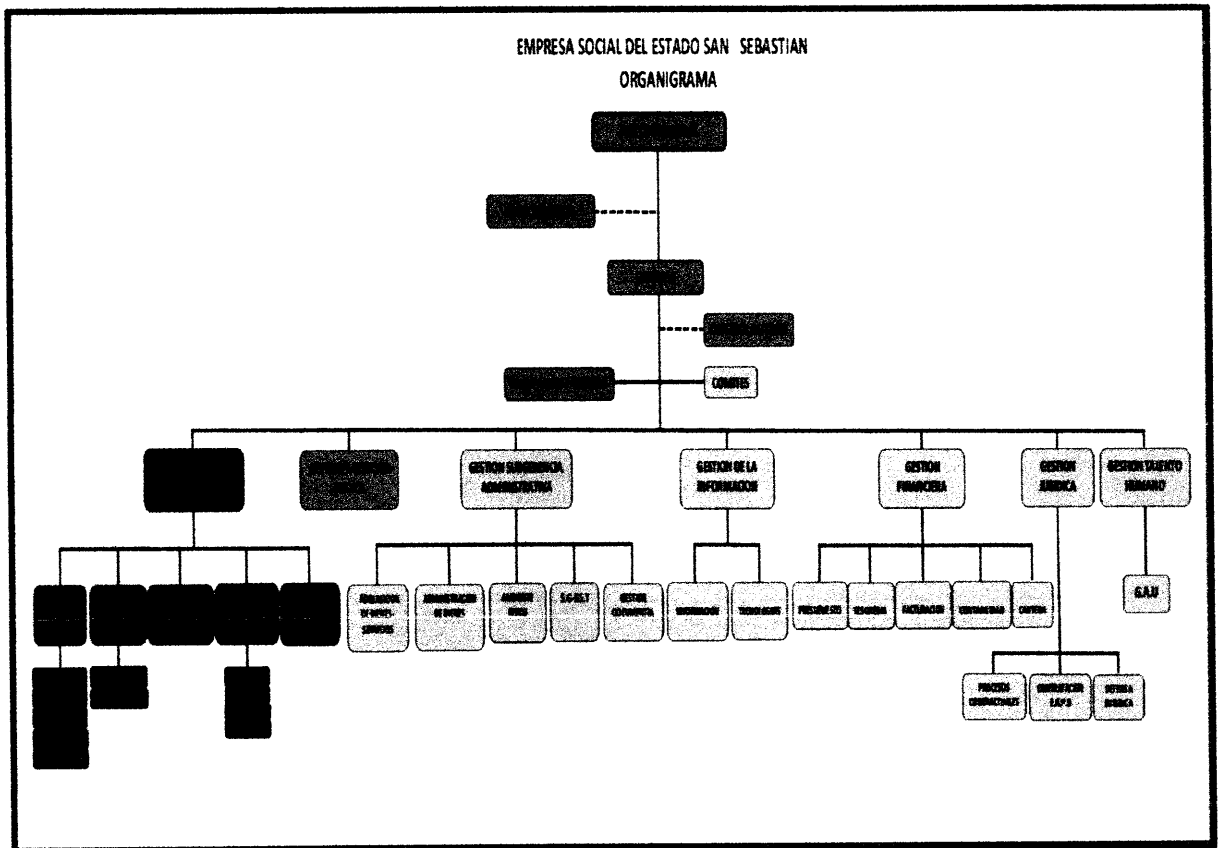
1.1.3. Organismos de dirección

Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

JAVIER MAURICIOS BAHAMON SALAS	Gerente y Secretario de JD
DAVID PAREDES TRUJILLO	Alcalde y Presidente de JD
CARLOS HERNAN MARTINEZ EMBUS	Secretario de Salud Municipal
AIDA LILIANA DIAZ	Representante Administrativo
JULIO ALBERTO VILLA	Representante Asistencial
ESNEDA ROJAS ROJAS	Representante de los Usuarios

La ESE San Sebastián se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional y de salud, la Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Secretaría Departamental de Salud-Huila, Secretaría de Salud Municipal-La Plata Huila y Contaduría General de la Nación en cuenta a normatividad.

1.1.4 Organigrama





NIT. 813.002.872-4

1.1.4. Domicilio

La ESE San Sebastián tiene domicilio en el Municipio de La Plata Huila y su sede administrativa está ubicada en la Carrera 4 No. 9-103.

1.1.5 Continuidad

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, pese al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19 y dado que la entidad estableció estrategias para garantizar la prestación del servicio y mantener la actividad económica de la entidad, y que a hoy se encuentra normalizado la atención medica por reactivación económica. La ESE San Sebastián del total de los ingresos generados con corte a Septiembre 30 de 2023, están incluidos las subvenciones como ingresos no operacionales que representan el 3.26% del total de los ingresos, el 96.4% corresponden a prestación de servicios de salud y otros ingresos no operacionales un 0.34% del total de los ingresos. Los ingresos por venta de servicios de salud presento un incremento del 12.96% frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

La Institución cuenta con el software SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLAND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en INTERFAZ con el modulo contable, lo que genera duplicidad de información, procesos conciliatorios manuales y riesgos en la generación de información oportuna. La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.

La aplicación del nuevo software ha generado la necesidad de efectuar de manera constante conciliaciones con cada módulo del aplicativo, las cuales son muy demoradas debido a la falta de integralidad, uniformidad y trazabilidad en la información generada

desde cada módulo hacia el software contable, generando diferencias en algunas cuentas de los estados financieros frente al registrado en cada módulo, lo que conlleva a realizar procesos manuales para identificar y ajustar la información a la realidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

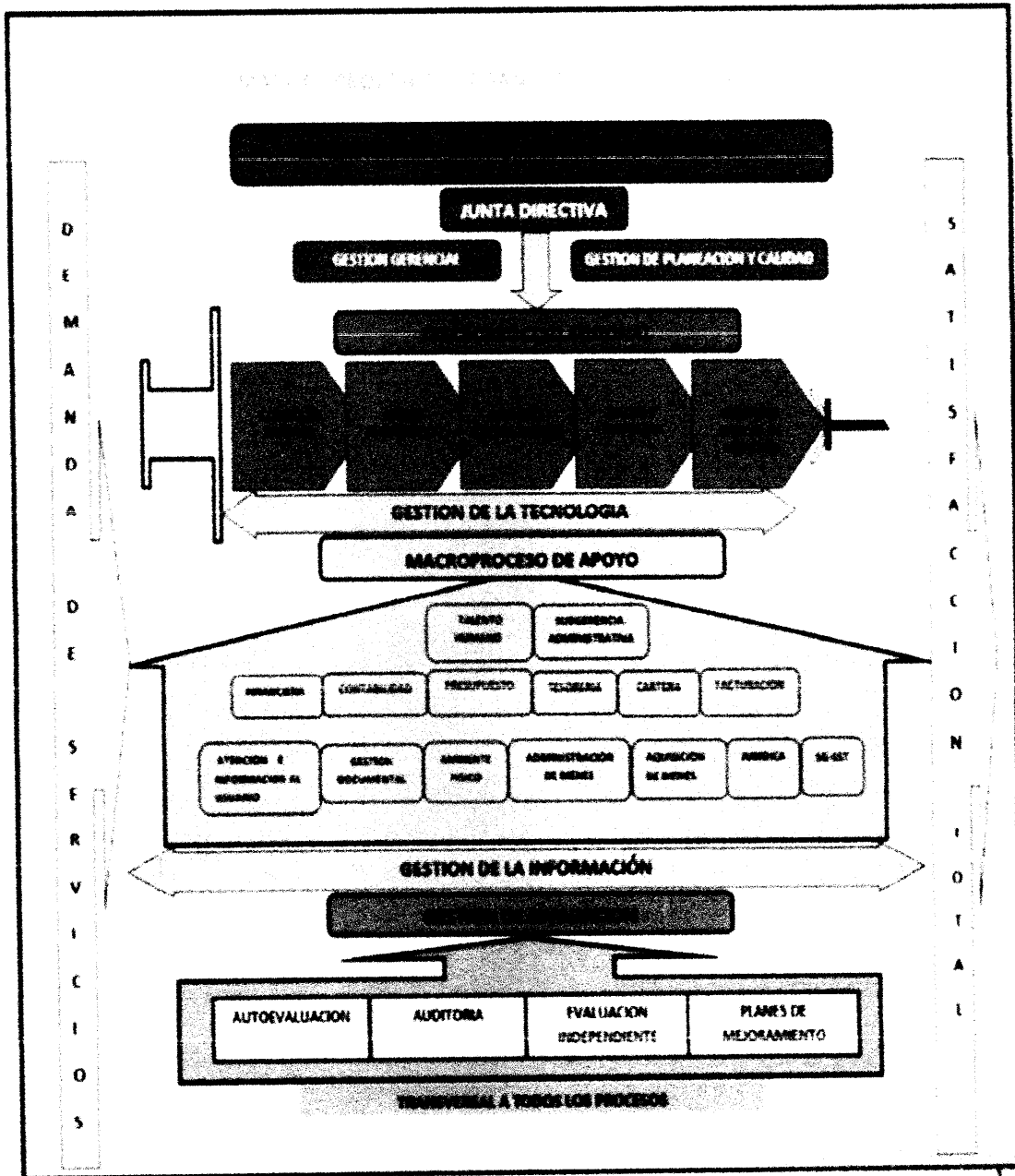
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por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

Los Estados Financieros preparados de manera comparativa conforme lo exigido en la Resolución No. 356 de 2022 expedida por la CGN, los cuales son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos y las Notas a los Estados Financieros comparativos con el trimestre anterior y para el estado de resultados comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior.

1.4. Forma de organización y /o cobertura

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

La entidad realiza sus actividades con enfoque basado en procesos, teniendo como referente el acuerdo No. Aprobado 009 del 27 de julio de 2020, aprobado por la Junta Directiva.



NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros, en el reconocimiento y en la medición posterior son: costo histórico, valor razonable, valor neto de realización, valor presente neto, las cuales se encuentran explícitas en el Manual de Políticas Contables de la ESE San Sebastián del Municipio de La Plata, adoptado mediante Acuerdo No. 011 del 01 de Noviembre de 2016

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5 Otros aspectos

No existen otros aspectos a destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros

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

3.1. Juicios

3.2 Estimaciones y supuestos



NIT. 813.002.872-4

3.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar

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

El gasto por deterioro del periodo fue de \$103.366.372,06 y la recuperación por deterioro de \$3.019.468,16

3.2.2. Pasivos contingentes

Por política contable de la Entidad se calcula provisión a contingencias cada final de vigencia, se realizó informe para cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, por parte de la oficina jurídica de la ESE, de conformidad con la Resolución 353 de 2016; el análisis del riesgo contingente se encuentra discriminado así:

Numero de procesos con auto admisorio: 12

Valor contingencia histórica: \$886.719.588

Se ajusto la provisión a contingencia a *titulo preventivo*, para no tener una variación representativa y que a futuro puede cubrir con el monto estimado por un valor acumulado de Doscientos trece millones cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos veinticuatro pesos(\$213.487.624,00).

3.3 Correcciones contables

No se presentaron correcciones contables durante este periodo reportado.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La recuperación de la cartera es uno de los principales determinantes de las necesidades de financiación y de la liquidez, lo cual nos lleva a reconocer la importancia de su medición y control, por tanto el riesgo financiero, asociado a cartera por cobrar por prestación de servicios de salud, radica especialmente sobre cartera mayor a 360 días que a la fecha asciende a \$2.290.975.967,44 incluida la cartera de difícil recaudo provisionada 100% por valor de \$483.179.898. Las cuentas por cobrar en total ascienden a \$4.430.675.748,64 deducido el deterioro, de las cuales la corriente están por un valor de \$3.208.169.450,64 y la no corriente por un valor de \$1.222.506.298,00 incluidas la cartera de difícil recaudo.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

7



NIT. 813.002.872-4

La ESE durante la vigencia 2020, año en que se declaró la emergencia sanitaria por pandemia, para apoyar su cometido estatal, en apoyo al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional establecido según Decreto 417 de 2020 por la emergencia sanitaria del COVID 19, y el impacto financiero; durante el transcurso de la presente vigencia no hemos recibido pagos anticipados por servicio de vacunación, girados por el Fondo Nacional del Riesgo.

NOTA4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

✓ Efectivo y equivalentes del efectivo

La ESE San Sebastián, reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósitos en entidades financieras. La entidad revelará los saldos por cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo y las tasas de interés. Además el importe de los saldos de efectivo y equivalentes mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados.

✓ Cuentas por cobrar

Se reconocerá como cuentas por cobrar el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar serán reconocidas al costo. La entidad revelará el valor de las pérdidas por deterioro reconocidas durante el periodo y el deterioro acumulado y antigüedad de las que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo. Se revelará

la porción corriente y la no corriente que superen el tiempo definido. El periodo de holgura para deterioro se ha definido en 180 días.

✓ **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

✓ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Su medición inicial será al costo y su medición posterior al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para determinar la vida útil del activo se tendrá en cuenta la utilización que se le dará al mismo, sus características físicas y una evaluación teniendo como referencia activos similares utilizados por la ESE, la cual se ha definido de acuerdo a lo siguiente.

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	20 AÑOS
REDES, LINEAS Y CABLES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10 AÑOS
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	8 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	8 AÑOS

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

La entidad revelará los métodos de depreciación, las vidas útiles, el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas, el cambio en la estimación de la vida útil, el valor de propiedades en proceso de construcción, el valor de propiedades cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción y bienes que se hayan retirado por la tenencia del control.

La ESE mantendrá la realización de avalúos técnicos a sus edificaciones y terrenos de manera periódica cada tres (3) años.

✓ **Activos Intangibles**

Se reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como pólizas, software, licencias.

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo. Su medición posterior será al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. El método de amortización será Línea Recta para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

La vida útil de la licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a la características propias de cada activo intangible.

La entidad revelará las vidas útiles o las tasas de amortización, los métodos de amortización utilizados, el valor de la amortización de los activos intangibles reconocida en el resultado durante el periodo.

✓ **Deterioro en el valor de los activos**

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable, que corresponde al valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de los activos se recurrirá a fuentes externas e internas de información.

El deterioro del valor, se reconocerá como un gasto por deterioro del periodo. La entidad evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido con el fin de estimar nuevamente el valor recuperable del activo.

La ESE revelará el valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo, el valor de las reversiones, la tasa o tasas de descuento utilizadas.

✓ **Cuentas por Pagar**

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas a costo se mantendrán por el valor de la transacción.

De acuerdo al plazo pactado la entidad revelará si la deuda adquirida es igual o inferior a un año o adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

✓ **Beneficios a los Empleados**

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

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.



NIT. 813.002.872-4

Se revelará como mínimo la naturaleza del beneficio, la cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados.

✓ **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la ESE que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. El riesgo implica considerar la variabilidad en los desenlaces posibles.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible.

La ESE revelará la naturaleza del hecho que la origina, las adiciones realizadas durante el periodo incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; los criterios considerados para la estimación.

✓ **Activos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en el que dicho cambio tenga lugar.

✓ **Pasivos Contingentes**

No serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros, porque no es probable que por la existencia de la misma, la ESE deba desprenderse de recursos o bien porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

En caso de que la salida de recursos sea *probable* (superior al 71%) y se tenga una medición de la obligación se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

✓ **Ingresos**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se reconocerán como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo el cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas serán susceptibles de reconocerse como un pasivo o un ingreso.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido. Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

La ESE revelará una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones, los periodos que cubre y las subvenciones condicionadas que no se hayan reconocido en los resultados.

✓ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Préstamos por cobrar
- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación.
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión

NOTA 33. Admon Rec_de Seg_Soc en Pensiones
NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera
NOTA 35. Impuesto a las ganancias.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.202.473.023,20	1.413.243.393,59	1.789.229.629,61
1.1.05	Db	Caja	9.037.366,00	8.853.300,00	184.066,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.193.435.657,20	1.404.390.093,59	1.789.045.563,61
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0,00	0,00	0,00

En depósitos en instituciones financieras su saldo corresponde al recaudo de copagos y pagos recibidos por la venta de servicios de salud.

En el mes de agosto ingresaron los recursos del crédito aprobado y desembolsado por Davivienda por un valor de \$1.000.000.000,00, destinados para adecuación de Sala de rayos X.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICION**

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 30 de Septiembre de 2023 y a Junio 30 de 2023 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Sept-2023	SALDO NO CTE Sept-2023	SALDO FINAL Sept-2023
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.758.330.262,02	1.145.420.592,93	3.903.750.854,95
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.035.114.443,04	2.236.860.944,87	5.271.975.387,91
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	5.355.157,00	47.185.030,20	52.540.187,20
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-282.139.338,02	-1.621.805.279,89	-1.903.944.617,91

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Junio-23	SALDO NO CTE Junio-23	SALDO FINAL	VALOR
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.208.169.450,64	1.222.506.298,00	4.430.675.748,64	-526.924.893,69
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.407.070.740,26	2.290.975.967,44	5.698.046.707,70	-426.071.319,79
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	16.317.791,00	36.729.066,20	53.046.857,20	-506.670,00
1.8.85	Db	Deudas de Difícil recaudo	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75	0,00
1.3.86	Cr	deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-215.219.080,62	-1.588.378.633,39	-1.803.597.714,01	-100.346.903,90

CARTERA POR EDADES:

La cartera por edades reconocida o radicada a 30 de Septiembre de 2023 se detalla en el cuadro anexo:

(en cada régimen se incluye la cartera de difícil cobro en la clasificación mayor a 360 días)

R. Contributivo	7.387.188	7.079.777	13.963.715	37.096.363	275.333.220	340.860.263
R. Subsidiado	100.906.648	203.660.357	563.852.940	469.602.562	3.430.619.032	4.768.641.539
Soat Ecat	3.753.742	2.433.177	1.681.292	2.026.628	21.628.442	31.523.281
Subsidio a la Oferta	35.629.394	0	0	0		35.629.394
Otros Deudores por Vta ss	28.622.942	53.261.216	21.575.630	27.606.538	43.460.979	174.527.305
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	5.355.157	0	0	0	143.243.850	148.599.007
TOTALES	181.656.071	266.434.627	601.073.677	636.332.091	3.914.286.623	6.499.780.789

Fuente 2193

La anterior clasificación muestra que del total de cuentas por cobrar radicadas la cartera mayor a 360 días corresponde al 71.17% del total reconocida.

A continuación se desagrega la cartera radicada o reconocida por Régimen a 30 de Septiembre 2023 comparada con el trimestre anterior Junio-2023:

CONCEPTO	Septiembre-23	Junio-23	VARIACION	%
R. Contributivo	340.860.263,00	426.394.782,00	85.534.519,00	25,09
R. Subsidiado	4.768.641.539,00	5.512.379.851,00	743.738.312,00	15,60
IPS Privadas	94.458.475,00	113.450.123,00	18.991.648,00	20,11
IPS Publicas	2.832.330,00	2.832.330,00	0,00	0,00
Medicina Prepagada	278.500,00	496.586,00	218.086,00	0,00
Regimen Especial	18.767.374,00	14.657.794,11	-4.109.579,89	-21,90
Soat Ecat / fosyga	21.817.562,00	18.061.899,00	-3.755.663,00	-17,21
Subsidio a la oferta	35.629.394,00	106.888.183,00	71.258.789,00	200,00
salud publica	788.570,00	788.570,00	0,00	0,00
Fosyga	9.705.719,00	9.705.719,00	0,00	0,00
Otros Deudores por vta ser. Salud	57.402.056,00	57.402.056,00	0,00	0,00
Otros deudores diferentes a vta S	148.599.007,00	149.105.677,00	506.670,00	0,34
TOTAL	6.499.780.789,00	6.412.163.570,11	912.382.781,11	14,23

Fuente 2193

El total de la cartera radica a septiembre23 presenta una disminución del 14.23% respecto al trimestre anterior junio-23. Efecto generado en todos los regímenes.

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo que se encuentra incluida dentro de la información del cuadro anterior, es la siguiente

CONCEPTO	jun-23	mar-23	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE	483.179.898,00	483.179.897,75	0,00	0,00
Salud Vida	67.700,00	6.700,00	0,00	0,00
Convida	0,00	0,00	0,00	0,00
Cooomeva	1.332.812,00	1.332.812,00	0,00	0,00
Saludcoop	3.645.800,00	3.645.800,00	0,00	0,00
Secretaria de Salud Deptal	96.058.820,00	96.058.820,00	0,00	0,00
Caprecom	382.142.465,80	382.142.465,60	0,00	0,00

La entidad evaluó el deterioro mes a mes mediante la aplicación de la tasa de interés corriente suministrada por la Superintendencia Financiera, teniendo en cuenta el ciclo operativo de la ESE, es decir el promedio de los días de rotación de su cartera que se ha definido en 180 días:

DETERIORO ACUMULADO Sept-2023				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
-1.643.722.677,07	283.645.384,57	23.423.443,66	-1.903.944.617,98	15,83

El deterioro de la cartera con corte a Septiembre de 2023 presenta un incremento del 15.83% respecto al saldo acumulado a inicio de la presente vigencia.

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre -23	Junio-23	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	582.965.633,75	735.139.074,37	152.173.440,62
1.5.14	Db	Materiales y suministros	582.965.633,75	735.139.074,37	-152.173.440,62
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios; con corte a septiembre-23 presentaron una disminución del 20.69% frente al trimestre anterior junio 2023.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)			515.865.632,69	515.865.632,69
+	ENTRADAS (DB):		1.752.331.486,05	1.752.331.486,05
	ADQUISICIONES EN COMPRAS		1.650.695.179,05	1.650.695.179,05
	<i>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los</i>			
	+	Precio neto (valor de la transacción)	1.650.695.179,05	1.650.695.179,05
	ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)		0,00	0,00
	DONACIONES RECIBIDAS		101.636.307,00	101.636.307,00
	+	Precio neto (valor de la transacción)	101.636.307,00	101.636.307,00
	OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):		1.813.065.699,58	1.813.065.699,58
	CONSUMO INSTITUCIONAL		1.813.065.699,58	1.813.065.699,58
	+	Valor final del inventario consumido	1.813.065.699,58	1.813.065.699,58
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00	0,00
	+	Inventarios vencidos o dañados	0,00	0,00
=	SUBTOTAL		455.131.419,16	455.131.419,16
	<i>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</i>			
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		127.834.213,99	127.834.213,99
	+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00
	-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0,00
	+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	141.980.619,05	141.980.619,05
	-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	14.146.405,06	0,00
=	SALDO FINAL (30 Septiembre-23)		582.965.633,15	582.965.633,15
	<i>(Subtotal + Cambios)</i>			
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS		582.965.633,15	582.965.633,15
	<i>(Saldo final - DE)</i>			

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

El soporte técnico del software siigo, viene trabajando en ajustes al modulo de inventarios, ya que no tiene interfaz con el modulo contable con algunos registros, ni tampoco se puede hacer seguimiento a la trazabilidad de los registros por falencia de integralidad en la información, se hace necesario el diseño de reportes específicos que agilicen y garanticen un proceso conciliatorio. Actualmente se encuentra en ejecución contrato que tiene por objeto el levantamiento técnico de toda la propiedad planta y equipo de la Entidad, al igual que su valorización, que será totalmente sistematizado en el software siigos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta una disminución frente al periodo del trimestre anterior Junio-23 del 1.05%, variación que corresponde en su mayoría a la depreciación especialmente en los equipos médico y científico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE PERIODO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2023	Junio-2023	VALOR VARIACIÓN
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y	10.037.594.242,38	10.144.604.415,05	-107.010.172,67
1.6.05	Db	Terrenos	123.249.600,00	123.249.600,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00		0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.973.514.884,49	1.914.640.749,22	58.874.135,27
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no	208.108.642,60	208.108.642,60	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	5.741.659.322,12	5.741.659.322,12	0,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	219.591.796,38	219.591.796,38	0,00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	222.248.100,00	222.248.100,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	353.392.507,26	342.575.680,53	10.816.826,73
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	4.311.800.445,65	4.308.725.504,65	3.074.941,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de	606.742.147,77	606.742.147,77	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y	829.837.994,72	814.611.318,72	15.226.676,00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción	1.432.478.959,00	1.432.478.959,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina,	137.564.839,51	137.564.839,51	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de	-6.122.594.997,12	-5.927.592.245,45	-195.002.751,67
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-958.227.166,44	-940.350.174,75	-17.876.991,69
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y	-80.491.917,25	-77.747.019,76	-2.744.897,49
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y	-103.391.055,09	-98.445.353,43	-4.945.701,66
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y	-283.206.438,96	-282.158.812,29	-1.047.626,67
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y	-2.490.731.915,52	-2.386.456.172,16	-104.275.743,36
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres	-579.761.601,81	-571.167.345,33	-8.594.256,48
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de	-637.313.876,70	-620.652.356,69	-16.661.520,01
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de	-894.467.595,10	-870.499.612,45	-23.967.982,65
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de	-95.003.430,25	-80.115.398,59	-14.888.031,66

Anexo 10.1. PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (01-Ene)	358.150.084,42	811.094.678,72	1.432.478.959,00
+ ENTRADAS (DB):	18.396.827,00	19.943.416,00	0,00
Adquisiciones en compras	18.396.827,00	19.943.416,00	0,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00
Retiro por pérdida y reconocimiento	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	376.546.911,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00
+ Ajuste/Reclasificación es en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificación es en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Sept)	376.546.911,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	283.206.438,96	637.313.876,70	894.467.595,10
Saldo inicial de la Depreciación	280.502.437,35	595.054.650,69	822.563.647,15
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.704.001,61	42.259.226,01	71.903.947,95
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	93.340.472,46	193.724.118,02	538.011.363,90
	283.206.438,96	637.313.876,70	894.467.595,10
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	75,21	76,69	62,44
% DETERIORO ACUMULADO	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	376.546.911,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
+ En servicio	353.392.507,26	829.837.994,72	1.432.478.959,00
+ En bodega	23.154.404,16	1.200.000,00	0,00

NIT. 813.002.872-4

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES, EQ OFICINA	EQUIPO COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	5.971.753.784,98	609.336.347,77	261.800.839,51	9.444.614.594,40
+ ENTRADAS (DB):	83.646.541,00	0,00	0,00	121.986.784,00
Adquisiciones en compras	83.646.541,00	0,00	0,00	121.986.784,00
Donaciones recibidas			0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00
Retiro por pérdida y reconocimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	6.055.400.325,98	609.336.347,77	261.800.839,51	9.566.601.378,40
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajuste/Reclasificación es en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificación es en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Sept)	6.055.400.325,98	609.336.347,77	261.800.839,51	9.566.601.378,40
(Subtotal + Cambios)				0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.490.731.915,52	579.761.601,81	95.003.430,25	4.980.484.858,34
Saldo inicial de la Depreciación	2.181.760.445,36	554.491.134,45	50.339.335,27	4.484.711.650,27
+ Depreciación aplicada vigencia actual	308.971.470,16	25.270.467,36	44.664.094,98	495.773.208,07
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3.564.668.410,46	29.574.745,96	166.797.409,26	4.586.116.520,06
	2.490.731.915,52	579.761.601,81	95.003.430,25	4.980.484.858,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	41,13	95,15	36,29	386,91
% DETERIORO ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	6.055.400.325,98	609.336.347,77	261.800.839,51	9.566.601.378,40
+ En servicio	4.311.800.445,65	606.742.147,77	137.564.839,51	7.671.816.893,91
+ En bodega	1.743.599.880,33	2.594.200,00	124.236.000,00	1.894.784.484,49

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	REDES. LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	331.358.242,60	5.720.637.338,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.572.613.477,10
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	331.358.242,60	5.720.637.338,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.572.613.477,10
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Septiembre)	331.358.242,60	5.720.637.338,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.572.613.477,10
(Subtotal + Cambios)					
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	922.473.183,06	75.002.122,30	93.499.651,77	1.090.974.957,13
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	904.596.191,37	72.257.224,84	88.553.950,11	1.065.407.366,32
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	17.876.991,69	2.744.897,46	4.945.701,66	25.567.590,81
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	331.358.242,60	4.798.164.155,06	144.589.674,08	207.526.448,23	5.481.638.519,97
(Saldo final - DA - DE)	0,00	922.473.183,06	75.002.122,30	93.499.651,77	1.090.974.957,13
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00	16,13	34,16	31,06	16,60
% DETERIORO ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	5.720.637.338,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.572.613.477,10
+ En servicio	331.358.242,60	5.720.637.338,12	219.591.796,38	222.248.100,00	6.493.836.477,10
+ En bodega	0,00	0,00	0,00	78.778.000,00	78.778.000,00

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

14.1 COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE PERIODO		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2023	Junio-2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS ACTIVOS	262.239.655,11	394.898.899,11	-132.659.244,00
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	46.772.830,00	85.469.216,00	-38.696.386,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0,00	22.695.859,00	-22.695.859,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	590.150.700,00	589.734.200,00	416.500,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-374.683.874,89	-303.000.375,89	-71.683.499,00

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se viene amortizando mes a mes.
- Bienes intangibles con su respectiva amortización.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

Durante el segundo trimestre se realizo la adquisición:

- * 26 correos corporativos de 100gigas de almacenamiento, valor unitario \$680.000
- * 3 correos corporativos de 2 terabyts (2000 gigas) de almacenamiento, valor unitario 980.000
- * 15 karpersky total seguridad para equipos de escritorio valor unitario \$160.000
- * Licencia perpetua ease us date ecobery wizaed valor unitario \$850.000
- * 10 licencia perpetua para Windows pro 10 32-bit/64bit all lng pk lic onlines dwnld , valor unitario \$980.000
- * 10 Licencia perpetua vitalicia Microsoft office, valor unitario \$987.000
- * 1 licencia de firmware huewei usg6510e mas actualización de dispositivo usg65140, valor unitario \$850.000
- * Renovación de hosting y dominio, mas actualización, valor \$1.000.000
- *1 software para autorización y gestión de chats masivos en WhatsApp para cancelar citas

Las variaciones entre el trimestre anterior Junio/22 y Septiembre/23 corresponden al cálculo de amortización realizada.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Septiembre-23	SALDO NO CORRIENTE Septiembre-2023	SALDO FINAL Septiembre-23
23	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	0,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2.3.14	Cr	Financiamiento Interno de Largo Plazo	0,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Junio-23	SALDO NO CORRIENTE Junio-2023	SALDO FINAL Septiembre-23
23	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00
2.3.14	Cr	Financiamiento Interno de	0,00	0,00	0,00

El 16 de agosto/23 el banco Davivienda desembolsó un crédito por \$1.000.000.000,00 que será destinado para la adecuación de sala de rayos x, con un plazo de 5 años, con 1 año de gracia a capital; y en adelante pagos mensuales vencidos. Durante el periodo de gracia a capital se pagara sobre los saldos de capital adeudados bajo el pagare suscrito; intereses liquidados a la tasa IBR (MV) certificada por el Bco de la Republica, o la entidad que haga sus veces adicionada en 5.97% IBR + 5.97% MV pagadero mes vencido.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

Las Cuentas por pagar respecto al trimestre anterior Junio-23, tuvieron un incremento de 4.049%. La ESE no tiene cuentas por pagar mayor a 360 días a proveedores.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACION
			SALDO CTE Septiembre-23	SALDO NO CTE Septiembre-23	SALDO FINAL Septiembre-23	VALOR VARIACION
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.200.972.780,15	85.781.695,41	1.286.754.475,56	-50.080.015,60
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	479.217.983,87	0,00	479.217.983,87	-8.731.151,91
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	180.020.952,18	85.781.695,41	245.802.647,59	-47.530.834,59
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	67.411.280,00	0,00	67.411.280,00	1.018.700,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	28.089.245,00	0,00	28.089.245,00	3.206.015,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	1.274.787,00	0,00	1.274.787,00	-1.274.787,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	466.958.532,10		466.958.532,10	3.232.042,90

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Junio-23	SALDO NO CORRIENTE Junio-2023	SALDO FINAL Junio-23
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.150.892.764,55	85.781.695,41	1.236.674.459,96
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	470.486.831,96	0,00	470.486.831,96
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	112.490.117,59	85.781.695,41	198.271.813,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	68.429.980,00	0,00	68.429.980,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	29.295.260,00	0,00	29.295.260,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	470.190.575,00	0,00	470.190.575,00

NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICION

Presenta unas variaciones normales de los beneficios que tienen derecho los empleados de planta, , reconociéndose en adelante las obligaciones contraídas. A Septiembre de 2023 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL Septiembre-23	SALDO FINAL Junio-23	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	797.274.747,00	580.701.163,00	216.573.584,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	797.274.747,00	580.701.163,00	216.573.584,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS	797.274.747,00	580.701.163,00	216.573.584,00
(=) NETO		A corto plazo	797.274.747,00	580.701.163,00	216.573.584,00

A septiembre-2023 presenta un incremento del 37.29% respecto al trimestre anterior Junio-23.

La Ese a septiembre quedo al día con obligaciones por concepto de beneficios a Empleados; los saldos corresponden a la provisión de prestaciones sociales.

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	797.274.747,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	189.750.547,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	22.770.112,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	121.247.408,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	85.360.306,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	57.378.864,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	179.487.354,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	51.404.014,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	5.628.500,00
2.5.11.15	Cr	Capacitaic	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	317.600,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	28.255.800,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	20.007.300,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	9.173.900,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	26.493.042,00
	Cr	Incremento vacacional	

El saldo a Septiembre 2023 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados.

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Septiembre-23	SALDO NO CTE Septiembre- 23	SALDO FINAL Septiembre-23
2.7	Cr	PROVISIONES	213.487.624,00	98.325.651,20	213.487.624,20
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	213.487.624,00	98.325.651,20	213.487.624,20
2.7.09	Cr	Prov. Diversas	0.0	0.00	0.00

Durante el transcurso de la vigencia se realizo provisión a la demanda realizada por la Señora Digna María González Piamba, numero de proceso 41001333300120140002400 por reparación directa que se encuentra, fallo en 1 instancia.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE Septiembre-2023	SALDO CTE Junio-23	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	21.739.793,00	47.028.396,00	-25.288.603,00
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	21.739.793,00	47.028.396,00	-25.288.603,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00

Durante la presente vigencia se hizo devolución al municipio de La Plata de los recursos girados mediante convenio interadministrativo No. 338-22, el cual no se ejecuto. los cuales habían ingresaron como recursos condicionados por un valor de \$405.165.750,00. El saldo por ingresos recibidos por Anticipado corresponde a pagos recibidos por la EPS Sanitas por servicios que aun no se han prestado.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2023	Junio-2023	
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	867.382.627,00	874.115.683,00	-6.733.056,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	186.020.110,00	186.020.110,00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	103.120.000,00	103.120.000,00	0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	578.242.517,00	584.975.573,00	-6.733.056,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-867.382.627,00	-874.115.683,00	6.733.056,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-867.382.627,00	-874.115.683,00	6.733.056,00

Aquí se registra todo el proceso contable de trámite de glosa desde el modulo contable ya que no se cuenta con el interfaz desde el módulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de las glosas recepcionadas con su respectivo tramite. Igual se encuentran registradas las facturas elaboradas para cobro anticipado de servicios de salud de Sanitas, las cuales se legalizan en el mes que se presta el servicio afectando ingresos.

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2023	Junio-2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-766.922.933,80	-766.922.933,00	-0,80
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-448.534.292,00	-448.534.292,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.215.457.225,80	1.215.457.225,00	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	766.922.933,80	766.922.933,00	0,00
9.9.15	Cr	Acreedoras por el contrario (cr)	448.534.292,00	448.534.292,00	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2023	Junio-2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	14.669.766.769,63	14.995.526.418,60	325.759.648,97
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	5.464.667.350,11	5.464.667.350,11	0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-383.938.680,80	-58.179.031,83	325.759.648,97

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 30 de Septiembre de 2023 fue de un deficit de \$ -383.938.680,80,00. El patrimonio de la Entidad respecto al trimestre anterior Junio -23 presento una disminución del 2.17%

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACION
4	Cr	INGRESOS	12.336.839.486,88	10.474.209.308,21	-1.862.630.178,67
4.3	Cr	Venta de Servicios	8.938.131.382,60	10.096.732.083,02	1.158.600.700,42
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	3.300.634.828,26	341.968.571,00	-2.958.666.257,26
4.8	Cr	Otros Ingresos	98.073.276,02	35.508.654,19	-62.564.621,83

El total de los ingresos arrojan una disminución del 15.09% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, disminución generada por los ingresos no operacionales como transferencias y otros ingresos.

Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 96.39% del total de los ingresos, las transferencias y subvenciones representan un 3.26% y otros ingresos un 0.35%

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	CONCEPTO
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION			
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.300.634.828,26	341.968.571,00	-2.958.666.257,26
4.4.30	Cr	Subvenciones	3.300.634.828,26	341.968.571,00	-2.958.666.257,26

Su variación corresponde al 89.63% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; los valores registrando durante la presente vigencia corresponden a la donación recibido por el almacén éxito con mercados para madres gestantes y los aportes girados por la Alcaldía Municipal en convenio para atención por Subsidio a la Oferta.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	9.036.204.658,62	10.132.240.737,21	1.096.036.078,59
4.3	Cr	Venta de servicios	8.938.131.382,60	10.096.732.083,02	1.158.600.700,42
4.3.12	Cr	Servicios de salud	8.938.131.382,60	10.096.732.083,02	1.158.600.700,42
4.8	Cr	Otros ingresos	98.073.276,02	35.508.654,19	-62.564.621,83
4.8.02	Cr	Financieros	1.415.858,25	1.329.790,02	-86.068,23
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	5.879.344,69	10.755.420,44	4.876.075,75
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	90.778.073,08	23.423.443,73	-67.354.629,35

Los ingresos con contraprestación tuvieron un incremento del 12.82% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

CODIGO	NT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	8.938.131.382,60	10.257.064.357,02	1.318.932.974,42
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	104.422.297,00	93.513.861,00	-10.908.436,00
431209	Cr	Urgencias - Observación	12.232.900,00	0,00	-12.232.900,00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y	199.641.602,00	197.622.825,00	-2.018.777,00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	7.360.508,00	21.705.334,00	14.344.826,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prever	719.843.689,26	583.702.976,98	-136.140.712,28
431227	Cr	Hospitalización - Estancia general	4.525.045,00	1.284.581,00	-3.240.464,00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	336.326.320,00	185.041.364,00	-151.284.956,00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	788.568.397,00	510.056.888,00	-278.511.509,00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos ho	236.993.901,00	181.455.540,00	-55.538.361,00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medio ambie	34.979.283,00	0,00	-34.979.283,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de	22.623.249,00	48.830.926,00	26.207.677,00
431295	Cr	Otros servicios de salud	0,00	33.127.915,00	33.127.915,00
431296	Cr	Servi de Salud prestados Mecan de pago c	6.470.614.191,34	8.400.722.146,04	1.930.107.954,70

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 14.75% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, se evidencia que el sistema de contratación por cápita representa una variación con un incremento del 29.82%, en su gran mayoría en cada unidad funcional.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	3.440.890.759,46	3.618.857.911,05	177.967.151,59
5.1	Db	De administración y operación	2.326.739.437,18	2.585.257.100,88	258.517.663,70
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.077.188.234,47	1.004.933.643,50	-72.254.590,97
5.8	Db	Otros gastos	36.963.087,81	28.667.166,67	-8.295.921,14

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.326.739.437,18	2.585.257.100,88	258.517.663,70
5.1	Db	De Administración y Operación	2.326.739.437,18	2.585.257.100,88	258.517.663,70
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	537.973.297,00	632.604.948,00	94.631.651,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.170.279,00	3.228.507,00	2.058.228,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	149.921.500,00	175.185.800,00	25.264.300,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	100.800.600,00	113.782.500,00	12.981.900,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	205.421.599,00	234.207.186,00	28.785.587,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	829.931.667,94	808.102.943,00	-21.828.724,94
5.1.11	Db	Generales	470.676.840,24	590.908.746,88	120.231.906,64
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	30.843.654,00	27.236.470,00	-3.607.184,00

Los gastos de administración y operación muestran un incremento del 11.11% respecto al mismo periodo del 2022,. Los gastos por deterioro una disminución del 6.71% y otros gastos una

disminución del 22.44% Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.077.188.234,47	1.004.933.643,50	-72.254.590,97
	Db	DETERIORO	222.800.185,89	283.645.384,57	60.845.198,68
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	222.800.185,89	283.645.384,57	60.845.198,68
		DEPRECIACIÓN	781.121.029,58	572.475.980,53	-208.645.049,05
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	781.121.029,58	572.475.980,53	-208.645.049,05
		AMORTIZACIÓN	73.267.019,00	71.683.499,00	-1.583.520,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	73.267.019,00	71.683.499,00	-1.583.520,00
		PROVISIÓN	0,00	77.128.779,40	77.128.779,40
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	77.128.779,40	77.128.779,40

Presenta una disminución del 6.71% en general respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, el deterioro de cuentas por cobrar presento un incremento del 27.31% mientras tanto la depreciación de la propiedad planta y equipo una disminución del 26.71% teniendo en cuenta que en la vigencia anterior se recibieron equipos en donación de cuantía menor y que fueron depreciados en el mismo periodo; y en amortización una disminución del 2.16%

Anexo 29.7 Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	36.963.087,81	28.667.166,67	-8.295.921,14
5.8.02	Db	COMISIONES	974.997,25	1.269.181,98	294.184,73
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	974.997,25	1.269.181,98	294.184,73
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	379.333,50	15.766.369,00	15.387.035,50
5.8.04.37	Db	Costo Efectivo de Prestamos por Pagar - Intereses	0,00	15.761.000,00	15.761.000,00
5.8.04.39	Db	Otros Intereses de mora	0,00	5.369,00	5.369,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	379.333,50	0,00	-379.333,50
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	35.608.757,06	11.631.615,69	-23.977.141,37
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activo	0,00	315.019,00	315.019,00
5.8.90.25	Db	Multas y Sanciones	2.649.974,00	0,00	-2.649.974,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	32.958.783,06	11.316.596,69	-21.642.186,37

La variación representa una disminución del 22.44% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; donde los gastos diversos presentaron una disminución representativa del 67.33%

NOTA 30. COSTO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	6.386.410.778,79	7.239.290.077,96	852.879.299,17
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.386.410.778,79	7.239.290.077,96	852.879.299,17
6.3.10	Db	Servicios de salud	6.386.410.778,79	7.239.290.077,96	852.879.299,17

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.386.410.778,79	7.239.290.077,96	852.879.299,17
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	6.386.410.778,79	7.239.290.077,96	852.879.299,17
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	104.810.774,00	220.580.783,00	115.770.009,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observacion	52.124.728,00	0,00	-52.124.728,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa	1.561.393.489,87	1.665.630.780,17	104.237.290,30
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de	77.053.018,00	50.575.879,36	-26.477.138,64
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de pro	2.864.626.914,94	2.947.041.857,74	82.414.942,80
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	708.992.054,23	1.139.712.682,78	430.720.628,55
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	397.350.116,92	362.988.131,94	-34.361.984,98
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	467.462.339,83	725.635.990,97	258.173.651,14
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio	104.269.297,00	54.957.161,00	-49.312.136,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de	48.313.796,00	70.243.244,00	21.929.448,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros	14.250,00	1.923.567,00	1.909.317,00

La variación representa en total un incremento total del 13.35% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior en la mayoría de unidades funcionales a excepción de odontología, imagenología, y ambiente.



CONCEPTO	sep-22	sep-23	VALOR VARIACIÓN	%
Costos de servicios de salud	4.567.547.651,00	4.567.141.513,56	-406.137,44	-0,01
Costos por planta personal y Remuneración	4.567.547.651,00	4.567.141.513,56	-406.137,44	-0,01
Sueldos de personal	3.654.133.960,00	4.111.837.634,56	457.703.674,56	12,53
Contribuciones Imputadas	2.681.768,00	4.528.237,00	1.846.469,00	68,85
Contribuciones Efectivas	358.787.620,00	397.547.200,00	38.759.580,00	10,80
Prestaciones Sociales	551.944.303,00	53.228.442,00	-498.715.861,00	-90,36

Los costos por planta de personal y remuneración relacionados directamente con la vena de servicios de salud presentaron una disminución del 0.01% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior septiembre-22.

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



JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Representante Legal



JOHNSON FELLER PEREZ ROJAS.
Subgerente



ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T



SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
Revisor Fiscal
T.P. 81685-T