



NIT. 813.002.872-4



NIT. 813.002.872-4

EL SUSCRITO, JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE CONTADORA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS:

Que los saldos contenidos en los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Revelaciones Notas a los Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema SOFTLAND PYME y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación, contenido en el conjunto de normas del anexo de la resolución 607 de 2016.

Que en los Estados contables básicos de la ESE San Sebastián de La Plata Huila, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por SOFTLAND a 31 de Diciembre de 2023.

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 Empresa Social del Estado San Sebastián de La Plata Huila.

Dada en La Plata Huila, a los doce (12) días del mes de Febrero de 2024.

JAVIER MAURICIO BAHAMON SALAS
Representante Legal

ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T

Carrera 4 No. 9-103- Telefax 8470197 – 8470198
www.esesansebastian.com
E.mail: esesansebastianlph@esesansebastian.com

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 12/31/2023 y 12/31/2022			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
DETALLE	NOTAS	12/31/2023	12/31/2022
ACTIVO			
CORRIENTE		5,850,321,430.30	4,920,249,716.00
Efectivo y equivalentes al efectivo		2,342,104,314.92	2,017,903,437.00
Caja		559,157.00	-
Depósitos en instituciones financieras	2	2,341,545,157.92	2,017,903,437.00
Efectivo de uso restringido		-	-
Cuentas por cobrar		2,657,496,184.20	2,370,913,578.00
Prestación de servicios de salud		3,025,002,910.20	2,473,759,013.00
Subvenciones por cobrar		-	-
Otras cuentas por Cobrar	3	5,902,098.00	13,991,837.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	373,408,824.00	116,837,272.00
Inventario		371,223,371.68	515,865,632.00
Materiales y Suministros	4	371,223,371.68	515,865,632.00
Otros activos		479,497,559.50	15,567,069.00
Bienes y servicios pagados por anticipado		32,680,121.00	-
Avances y Anticipos Entregados		446,817,438.50	15,567,069.00
NO CORRIENTE		11,182,305,049.09	12,049,446,104.00
Cuentas por cobrar		1,114,143,804.85	1,334,853,101.00
Prestación de servicios de salud		2,236,860,943.94	2,340,821,718.00
Otras cuentas por cobrar		47,785,610.20	37,736,890.00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	3	483,179,897.75	483,179,898.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	1,653,682,647.04	1,526,885,405.00
Propiedades, planta y equipo		9,856,544,238.13	10,467,109,055.00
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Construcciones en curso		-	-
Bienes muebles en bodega		1,655,367,488.45	1,890,456,484.00
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.00
Edificaciones		5,741,659,322.12	5,720,637,338.00
Plantas y ductos		219,591,796.38	219,591,796.00
Redes, líneas y cables		222,248,100.00	222,248,100.00
Maquinaria y equipo	5	602,375,857.26	337,577,680.00
Equipo médico y científico		4,386,294,531.69	4,308,677,904.00
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,148.00
Equipos de comunicación y computación		829,837,994.72	809,894,579.00
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	137,564,839.00
Depreciación acumulada de propiedad	-	6,308,975,041.37	5,550,119,014.00
Otros activos		211,617,006.11	247,483,948.00
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	527,844,200.00
Amortización acumulada de intangibles	-	401,173,817.89	303,000,376.00
TOTAL ACTIVO		17,032,626,479.39	16,969,695,820.00
PASIVO			
CORRIENTE		1,804,774,315.55	1,808,293,243.00
Prestamos por Pagar		-	-
Financiamiento Interno de Largo Plazo	20	-	-
Cuentas por pagar		942,038,343.55	797,561,119.00
Adquisición de bienes y Servicios		441,222,727.55	356,515,126.00
Recursos a favor de terceros		47,558,175.00	111,799,489.00
Descuentos de nómina		45,339,093.00	44,207,158.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7	38,575,720.00	26,863,474.00
Impuestos Contribuciones y tasas		2,336.00	-
Otras cuentas por pagar		369,340,292.00	258,175,872.00

Beneficios a los Empleados		711,962,209.00	390,994,013.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	711,962,209.00	390,994,013.00
Provisiones		115,693,170.00	115,161,973.00
Litigios y demandas	9	115,693,170.00	115,161,973.00
Otros pasivos		35,080,593.00	504,576,138.00
Ingresos Recibidos por Anticipado		35,080,593.00	99,410,388.00
Recursos Recibidos en administración	10	-	405,165,750.00
NO CORRIENTE		1,334,658,588.89	107,697,127.00
Prestamos por Pagar		1,000,000,000.00	-
Financiamiento Interno de Largo Plazo	20	1,000,000,000.00	-
Cuentas por pagar		198,299,743.69	86,500,255.00
Recursos a favor de terceros		198,299,743.69	86,500,255.00
Otras cuentas por pagar	7	-	-
Provisiones		136,358,845.20	21,196,872.00
Provisiones diversas	9	136,358,845.20	21,196,872.00
TOTAL PASIVO		3,139,432,904.44	1,915,990,370.00
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		13,893,193,574.95	15,053,705,450.32
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	11	5,464,667,350.11	2,713,555,442.00
Resultados del ejercicio	-	1,160,511,875.48	2,751,111,908.00
TOTAL PATRIMONIO		13,893,193,574.95	15,053,705,450.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17,032,626,479.39	16,969,695,820.32
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-
Deudoras de control		450,159,503.00	615,401,096.00
Deudoras por contra (CR)	19	-	615,401,096.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes		1,215,457,226.00	1,215,457,226.00
Acreedoras por contra (DB)	19	-	1,215,457,226.00

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. 81685-T

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
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 contables terminados el 12/31/2023 y 12/31/2022			
(Valores Expresados en pesos colombianos)			
Detalle	Notas	01/01/2023 A 12/31/2023	01/01/2022 A 12/31/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta de servicios	12	13,613,189,652.00	12,180,569,995.00
COSTO DE VENTAS		10,155,984,955.77	8,892,645,342.00
Costo de ventas de servicios	18	10,155,984,955.77	8,892,645,342.00
UTILIDAD BRUTA		3,457,204,696.23	3,287,924,653.00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN			
De administración y operación	15	3,631,015,374.52	3,174,879,111.00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	1,381,153,717.80	1,436,645,142.00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 1,554,964,396.09	- 1,323,599,600.00
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Transferencias Y Subvenciones	13	426,551,699.00	3,970,284,315.00
Otros ingresos	14	50,001,440.33	143,607,714.00
GASTOS NO OPERACIONALES		82,100,618.72	39,180,521.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		82,100,618.72	39,180,521.00
Otros gastos	17	82,100,618.72	39,180,521.00
RESULTADO DEL PERÍODO		- 1,160,511,875.48	2,751,111,908.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER MAURICIO SAHAMON 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

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 contables terminados el 12/31/2023 y 12/31/2022 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2023 A 12/31/2023	01/01/2022 12/31/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		13,613,189,652.00	12,180,569,995.00
Venta de servicios de salud	12	13,613,189,652.00	12,180,569,995.00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		10,155,984,955.77	8,892,645,342.00
Costo de ventas de servicios de salud	18	10,155,984,955.77	8,892,645,342.00
UTILIDAD BRUTA		3,457,204,696.23	3,287,924,653.00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		3,631,015,374.52	3,174,879,111.00
Sueldos y salarios		836,808,409.00	718,704,641.00
Contribuciones imputadas		3,228,507.00	1,420,279.00
Contribuciones efectivas		230,859,000.00	197,803,500.00
Aportes sobre la nómina	15	148,052,800.00	131,339,300.00
Prestaciones sociales		331,480,485.00	285,783,857.00
Gastos de personal diversos		1,208,625,814.00	1,151,039,716.00
Generales		844,721,553.52	656,691,272.00
Impuestos, contribuciones y tasas		27,238,806.00	32,096,546.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		1,381,153,717.80	1,436,645,142.00
Deterioro de cuentas por cobrar		408,431,080.62	292,429,969.00
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	758,856,024.78	1,025,501,214.00
Amortización de activos intangibles		98,173,442.00	97,517,087.00
Provisión Litigios y Demandas		115,693,170.40	21,196,872.00
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL		- 1,554,964,396.09	- 1,323,599,600.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		426,551,699.00	3,970,284,315.00
Subvenciones	13	426,551,699.00	3,970,284,315.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		50,001,440.33	143,607,714.00
Financieros		2,070,653.98	1,945,225.00
Ingreso diversos	14	22,868,499.70	25,822,829.00
Reversión de las cuentas por deterioro		25,062,286.65	115,839,660.00
GASTOS NO OPERACIONALES		82,100,618.72	39,180,521.00
Comisiones		1,427,911.60	1,207,476.00
Financieros	17	62,339,481.43	600,168.00
Gastos diversos		18,333,225.69	37,372,877.00
RESULTADO DEL PERÍODO		- 1,160,511,875.48	2,751,111,908.00

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



NIT. 813.002.872-4

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 31/12/2023
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2021	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 Diciembre 2023	-	-	- 1,160,511,875.48	-	- 1,160,511,875.48
Saldo al 31/12/2023	9,589,038,100.32	5,464,667,350.11	- 1,160,511,875.48	-	13,893,193,574.95

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

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 31/12/2023 y 31/12/2022 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	12,806,308,594.48	11,627,065,231.02
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	228,833,390.00	164,358,489.16
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	74,964,469.00	6,635,450.00
+ Recibidos de Recuperaciones	2,494,000.00	0.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	2,085,554.35	1,576,812.79
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	361,754.64	1,936,794.76
+ Giro para abono de facturación sin indentificar	408,624,633.00	414,433,550.22
+ Recaudos por clasificar	-	418,502,285.28
+ Recaudos por Anticipos recibidos para Servicios de Salud	-	99,410,388.00
- Pagos a Proveedores	- 3,281,045,874.11	-3,058,439,012.04
- Anticipos entregados	- 47,733,513.00	-2,361,930,253.00
- Pagos por arriendos	- 57,733,758.00	-55,915,676.00
- Pagos parafiscales	- 266,454,800.00	-253,144,200.00
- Pagos seguros	- 191,071,668.00	-103,230,743.00
- Pagos servicios publicos	- 196,263,791.00	-169,245,078.00
- Remuneración servicios técnicos	- 5,117,589,165.10	-5,116,698,946.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	- 749,092,441.00	-727,981,956.00
- Pagos por beneficios a los empleados	- 3,471,968,192.00	-3,515,873,561.00
- Pagos en retención en la fuente	- 242,967,016.36	-366,043,757.04
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	- 9,159,589.00	-55,511,435.00
- Otras cuentas por pagar	- 584,559,346.52	-114,437,297.58
- Ingresos recibidos para terceros	- 8,534.35	-253,158.52
- Pagos por Intereses préstamos	- 62,012,000.00	0.00
- Pagos por gastos financieros	- 1,811,828.95	-6,372,675.75
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 755,799,121.92	-3,171,158,747.70
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	0.00
- Pago de Préstamos	-	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	1,000,000,000.00	0.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	324,200,878.08	-2,765,992,997.70
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	2,017,903,436.84	4,783,896,434.54
Saldo de efectivo al final del Periodo	2,342,104,314.92	2,017,903,436.84

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

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81685-T

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



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 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.

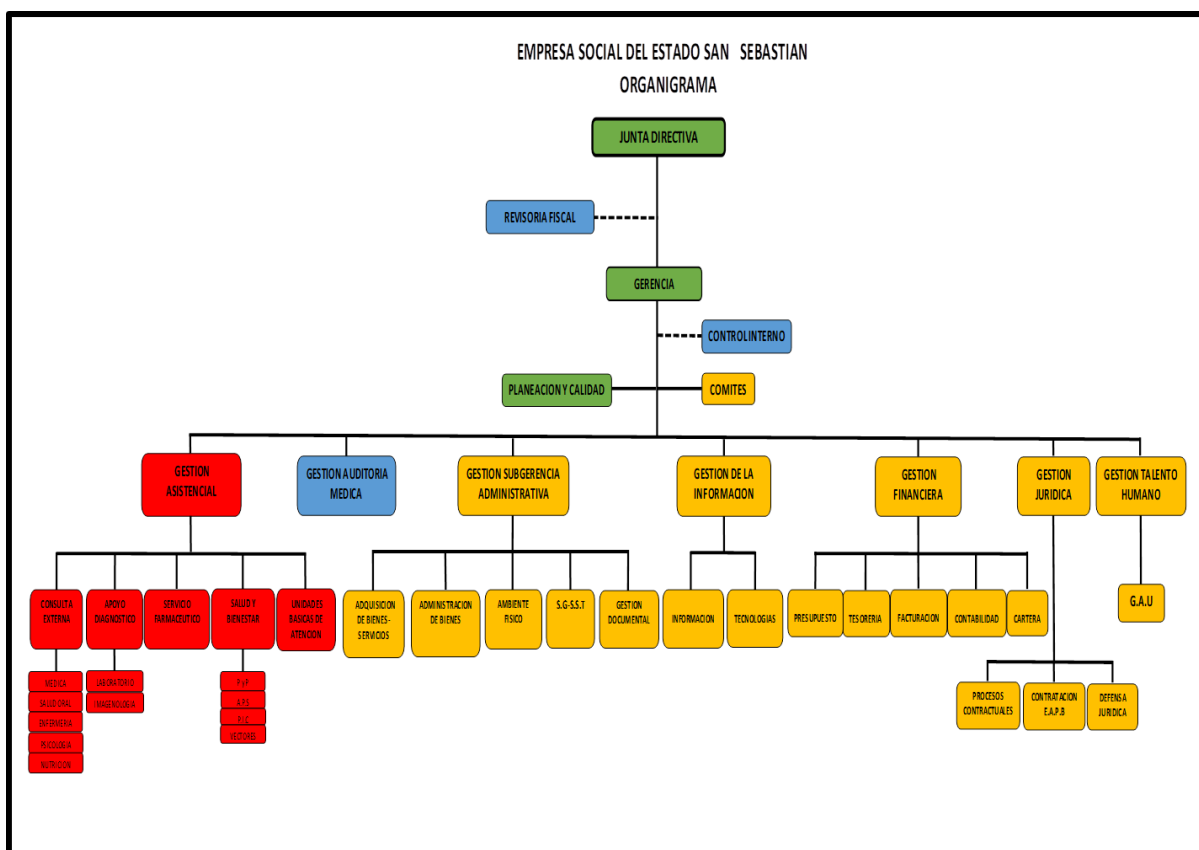
1.1.3. Organismos de dirección

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
CAMILO OSPINA MARTINEZ	Alcalde y Presidente de JD
LEIDY JAVELA ORTIGOZA	Secretaria 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



1.1.4. Domicilio



NIT. 813.002.872-4

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 demás circunstancias que aquejan el sector salud a nivel nacional, la entidad mantiene sus estrategias para garantizar la prestación del servicio y mantener la actividad económica de la entidad, y que a hoy se encuentre prestando de manera normal la atención médica a la comunidad en general. La ESE San Sebastián del total de los ingresos generados con corte a Diciembre 31 de 2023, están incluidos las subvenciones como ingresos no operacionales que representan el 3.02% del total de los ingresos, el 97% corresponden a prestación de servicios de salud y otros ingresos no operacionales un 0.35% 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 hace que las actividades de conciliación con las demás áreas sean más demoradas, generando demora en la entrega 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.

Se hace necesario que la Entidad maneje un software más robusto y totalmente integral que permita agilizar más las actividades de revisión, verificación y consolidación de la

10



NIT. 813.002.872-4

información. Por falta de condiciones de integralidad, uniformidad y trazabilidad en la información no es posible que el soporte técnico genere o diseñe reportes internos como herramienta para realizar procesos conciliatorios más oportunos.

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.

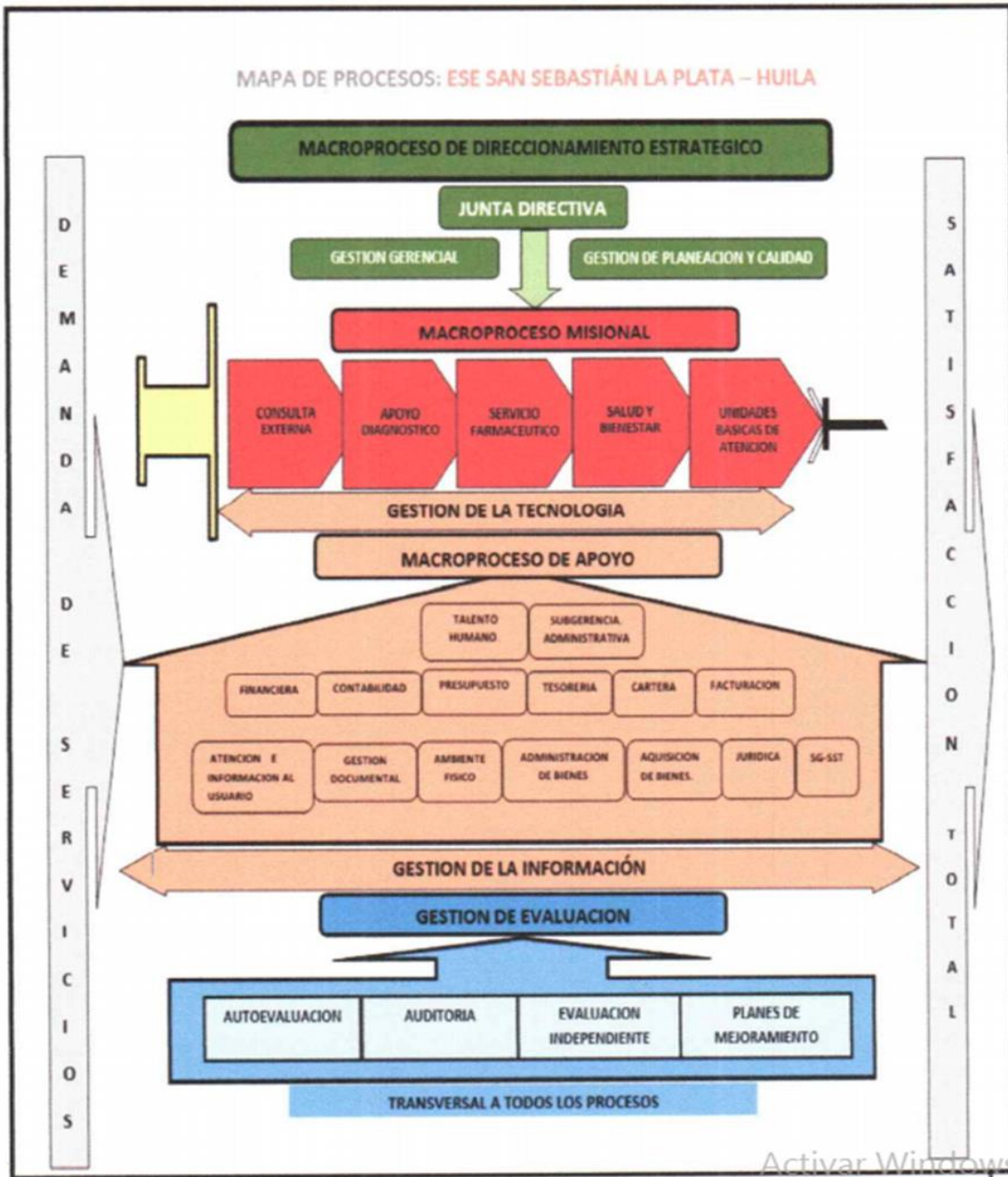
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por 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 corte al 31 de diciembre de 2022; y 31 de Diciembre de 2023.

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



NIT. 813.002.872-4

3.1. Juicios

3.2 Estimaciones y supuestos

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 \$408.431.088, y la recuperación por deterioro de \$25.062.286,65

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 ajustó 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 (\$252.052.015,20).

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 \$2.767.826.451,89 incluida la cartera de difícil recaudo provisionada 100% por valor de \$483.179.898 y otras cuentas por cobrar por valor de \$47.785.610,20. Las cuentas



NIT. 813.002.872-4

por cobrar en total ascienden a \$5.798.731.460,09, de las cuales la corriente están por un valor de \$3.030.905.008,20y la no corriente por un valor de \$2.767.826.451,89, incluidas la cartera de difícil recaudo; deduciendo el deterioro que asciende a \$2.027.091.471,04 donde la cartera de difícil recaudo se encuentra al 100% deteriorada.

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

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



NIT. 813.002.872-4

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.

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 usos públicos e históricos 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	Dic-2022	Dic-2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,017,903,436.84	2,342,104,314.92	324,200,878.08
1.1.05	Db	Caja	0.00	559,157.00	559,157.00
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	2,017,903,436.84	2,341,545,157.92	323,641,721.08
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, pagos recibidos por la venta de servicios de salud y saldo del crédito desembolsado en el mes de agosto de 2023 y que se encuentra en ejecución.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICION

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 son las siguientes:

NIT. 813.002.872-4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,370,913,578.20	1,334,853,101.08	3,705,766,679.28
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	2,473,759,013.00	2,340,821,718.33	4,814,580,731.33
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	13,991,837.20	37,736,890.00	51,728,727.20
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)	-116,837,272.00	-1,526,885,405.00	-1,643,722,677.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,657,496,184.20	1,114,143,804.85	3,771,639,989.05	65,873,309.77
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3,025,002,910.20	2,236,860,943.94	5,261,863,854.14	447,283,122.81
1.2.24	Db	Subvenciones por cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	5,902,098.00	47,785,610.20	53,687,708.20	1,958,981.00
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)	-373,408,824.00	-1,653,682,647.04	-2,027,091,471.04	-383,368,794.04

La cartera por edades reconocida o radicada a 31 de Diciembre de 2023 se detalla en el cuadro anexo:

(En cada régimen se incluye la cartera de difícil cobro)

CONCEPTO	a 60 Dias	61-90	91-180	181-360	Mayor a 360	TOTAL
R. Contributivo	12.727.285	16.440.102	19.468.644	29.156.309	279.192.335	356.984.675
R. Subsidiado	219.082.134	213.741.436	227.946.207	777.493.568	3.564.988.836	5.003.252.181
Soat Ecat	2.291.220	983.452	11.053.248	1.995.714	21.260.429	37.584.063
Subsidio a la Oferta	0	0	0	0	0	0
Otros Deudores por Vta ss	134.801.280	47.544.970	22.844.314	6.609.840	54.131.367	265.931.771
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	4.571.496	0	0	0	145.175.032	149.746.528
TOTALES	373.473.415	278.709.960	281.312.413	815.255.431	4.064.747.999	5.813.499.218

Fuente 2193 **SIHO**

La anterior clasificación muestra que del total de cuentas por cobrar radicadas, la cartera mayor a 360 días corresponde al 69.91% del total reconocida, que se ha venido incrementando por las empresas que se encuentran en proceso de liquidación desde la vigencia 2022.

A continuación se desagrega la CARTERA RADICADA por Régimen a 31 de Diciembre 2023 y Diciembre 2022:

CONCEPTO	2022	2023	VARIACION	%
R. Contributivo	356.266.953,00	356.984.675,00	717.722,00	0,20
R. Subsidiado	4.599.753.471,00	5.003.252.181,00	403.498.710,00	8,06
IPS Privadas	78.500.304,00	121.178.493,00	42.678.189,00	35,22
IPS Publicas	2.744.330,00	2.839.330,00	95.000,00	3,35
Medicina Prepagada	0,00	80.800,00	80.800,00	100,00
Regimen Especial	10.672.287,00	35.876.038,00	25.203.751,00	70,25
Soat Ecat / fositya	23.965.200,00	37.584.063,00	13.618.863,00	36,24
Subsidio a la oferta	33.508.198,00	0,00	-33.508.198,00	-100,00
salud publica	19.200.000,00	48.555.054,00	29.355.054,00	60,46
Otros Deudores por vta ser. Sa	57.402.056,00	57.402.056,00	0,00	0,00
Otros deudores diferentes a vta	147.787.547,00	149.746.528,00	1.958.981,00	1,31
TOTAL	5.329.800.346,00	5.813.499.218,00	483.698.872,00	8,32

Fuente 2193 SIHO

El total de la cartera RADICADA presenta un incremento del 8.32% respecto a la vigencia anterior año 2022. El régimen subsidiado a quien se le factura más presentaron un incremento del 8.06, las IPS privadas un incremento del 35.22%, SOAT un 36.24%, régimen especial con un incremento del 70.25%, por subsidio a la oferta la cartera quedo totalmente cancelada.

La desagregación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo es:

CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	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
Coomeva	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	382,142,465,60	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 DIC-2023				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
-1,643,722,677.07	408,431,080.62	25,062,286.65	-2,027,091,471.04	12.03

El deterioro de la cartera con corte a Diciembre de 2023 presenta un incremento del 12.03% respecto al saldo acumulado a inicio de la presente vigencia.

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	Dic-2022	Dic-2023	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	515.865.632,69	371.223.371,68	-144.642.261,01
Materiales y suministros	515.865.632,69	371.223.371,68	-144.642.261,01

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios, y presentaron una disminución del 28.04% frente a la vigencia anterior.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)				515.865.632,69	515.865.632,69
+	ENTRADAS (DB):			2.472.921.015,41	2.472.921.015,41
	ADQUISICIONES EN COMPRAS			2.340.145.673,41	2.340.145.673,41
	<i>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)</i>				
	+		Precio neto (valor de la transacción)	2.340.145.673,41	2.340.145.673,41
	ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)			0,00	0,00
	DONACIONES RECIBIDAS			132.775.342,00	132.775.342,00
	+		Precio neto (valor de la transacción)	132.775.342,00	132.775.342,00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN				0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):			2.747.039.225,30	2.747.039.225,30
	CONSUMO INSTITUCIONAL			2.747.039.225,30	2.747.039.225,30
	+		Valor final del inventario consumido	2.747.039.225,30	2.747.039.225,30
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)			0,00	0,00
	+		Inventarios vencidos o dañados	0,00	0,00
=	SUBTOTAL			241.747.422,80	241.747.422,80
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)					
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			129.475.961,48	129.475.961,48
	+		Entrada por traslado de cuentas (DB)	16.319.069,00	16.319.069,00
	-		Salida por traslado de cuentas (CR)	20.650.620,17	20.650.620,17
	+		Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	147.953.917,71	147.953.917,71
	-		Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	14.146.405,06	14.146.405,06
=	SALDO FINAL (31 Diciembre-23)			371.223.384,28	371.223.384,28
(Subtotal + Cambios)					
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)			0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS			371.223.384,28	371.223.384,28
(Saldo final - DE)					

Anexo 9.1 Bienes y Servicios

El soporte técnico del software Siighos, viene trabajando en ajustes al módulo 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. Durante la vigencia se ejecutó contrato para el levantamiento técnico de toda la propiedad planta y equipo de la Entidad, al igual valorización de edificaciones, que será

totalmente sistematizado en el software Siighos en la próxima vigencia para dar cumplimiento a la normatividad exigida por la CGN que regirá a partir del 1 de enero de 2024.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta en general una disminución del 5.83% frente a la vigencia anterior, variación que corresponde al cálculo de depreciación especialmente en los equipos médico y científico.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic 2022	Dic 2023	VALOR VARIACIÓN
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.467.109.054,91	9.856.544.238,13	-610.564.816,78
			16.017.228.071,50	16.165.519.279,50	-148.291.208,00
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	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.890.456.484,22	1.655.367.488,45	-235.088.995,77
1.6.37	Db	Propiedades. planta v equipo no	208.108.642,60	208.108.642,60	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	5.720.637.338,12	5.741.659.322,12	21.021.984,00
1.6.45	Db	Plantas ductos v túneles	219.591.796,38	219.591.796,38	0,00
1.6.50	Db	Redes. Líneas v Cables	222.248.100,00	222.248.100,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria v equipo	337.577.680,53	602.375.857,26	264.798.176,73
1.6.60	Db	Equipo Médico v Científico	4.308.677.904,65	4.386.294.531,69	77.616.627,04
1.6.65	Db	Muebles. enseres v Equipo de	606.742.147,77	606.742.147,77	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación v	809.894.578,72	829.837.994,72	19.943.416,00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte. Tracción v	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 PPE	-5.550.119.016,59	-6.308.975.041,37	758.856.024,78
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-904.596.191,37	-976.235.546,03	71.639.354,66
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas. ductos v	-72.257.224,84	-83.236.814,71	10.979.589,87
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes. líneas v	-88.553.950,11	-108.336.756,75	19.782.806,64
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria v equipo	-280.502.437,35	-284.254.065,64	3.751.628,29
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico v	-2.181.760.445,36	-2.593.408.717,73	411.648.272,37
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles. enseres v	-554.491.134,45	-588.355.858,30	33.864.723,85
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de	-595.054.650,69	-647.125.396,71	52.070.746,02
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de	-822.563.647,15	-918.435.577,75	95.871.930,60
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de	-50.339.335,27	-109.586.307,75	59.246.972,48

Anexo 10.1. PPE – Muebles

NIT. 813.002.872-4

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	811.094.578,72	1.432.478.959,00
+	ENTRADAS (DB):	18.503.677,10	19.943.416,00	0,00
	Adquisiciones en compras	18.503.677,10	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 aseguradora	0,00	0,00	0,00
=	SUBTOTAL	376.653.761,52	831.037.994,72	1.432.478.959,00
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	242.199.551,90	0,00	0,00
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	236.869.511,90	0	0,00
-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00
+	Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	5.330.040,00	0,00	0,00
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00
=	SALDO FINAL (31 Dic)	618.853.313,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
	(Subtotal + Cambios)			
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	284.254.065,64	647.125.396,71	918.435.577,75
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	280.502.437,35	595.054.650,69	822.563.647,15
+	Depreciación aplicada vigencia actual	3.751.628,29	52.070.746,02	95.871.930,60
-	Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	0,00
-	Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS	334.599.247,78	183.912.598,01	514.043.381,25
	(Saldo final - DA - DE)	284.254.065,64	647.125.396,71	918.435.577,75
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	45,93	77,87	64,12
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
	USO O DESTINACIÓN	618.853.313,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
	+ En servicio	602.375.857,26	829.837.994,72	1.432.478.959,00
	+ En bodega	16.477.456,16	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	122.093.634,10
	Adquisiciones en compras		83.646.541,00	0,00	0,00	122.093.634,10
	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 aseguradora		0,00	0,00	0,00	0,00
=	SUBTOTAL		6.055.400.325,98	609.336.347,77	261.800.839,51	9.566.708.228,50
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)						0,00
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		-112.787.962,00	0,00	-124.236.000,00	5.175.589,90
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,00	0,00	0,00	236.869.511,90
-	Salida por traslado de cuentas (CR)		0,00	0,00	0,00	0,00
+	Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,00	0,00	0,00	5.330.040,00
-	Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)		112.787.962,00	0,00	124.236.000,00	237.023.962,00
=	SALDO FINAL (31 Dic)		5.942.612.363,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.571.883.818,40
	(Subtotal + Cambios)					0,00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		2.593.408.717,73	588.355.858,30	109.586.307,75	5.141.165.923,88
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.181.760.445,36	554.491.134,45	50.339.335,27	4.484.711.650,27
+	Depreciación aplicada vigencia actual		411.648.272,37	33.864.723,85	59.246.972,48	656.454.273,61
-	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		3.349.203.646,25	20.980.489,47	27.978.531,76	4.430.717.894,52
	(Saldo final - DA - DE)		2.593.408.717,73	588.355.858,30	109.586.307,75	5.141.165.923,88
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		43,64	96,56	79,66	407,78
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
	USO O DESTINACIÓN		5.942.612.363,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.571.883.818,40
	+	En servicio	4.386.294.531,69	606.742.147,77	137.564.839,51	7.995.294.329,95
	+	En bodega	1.556.317.832,29	2.594.200,00	0,00	1.576.589.488,45

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	21.021.984,00	0,00	0,00	21.021.984,00
	Adquisiciones en compras		21.021.984,00	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
	Otras 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	5.741.659.322,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.593.635.461,10
	(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 (31 Dic)	331.358.242,60	5.741.659.322,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.593.635.461,10
	(Subtotal + Cambios)					
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	976.235.546,03	83.236.814,71	108.336.756,75	1.167.809.117,49
	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	71.639.354,66	10.979.589,87	19.782.806,64	102.401.751,17
-	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	4.765.423.776,09	136.354.981,67	192.689.343,25	5.425.826.343,61
	(Saldo final - DA - DE)	0,00	976.235.546,03	83.236.814,71	108.336.756,75	1.167.809.117,49
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	17,00	37,91	35,99	17,71
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
	USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	5.741.659.322,12	219.591.796,38	301.026.100,00	6.593.635.461,10
+	En servicio	331.358.242,60	5.741.659.322,12	219.591.796,38	222.248.100,00	6.514.857.461,10
+	En bodega	0,00	0,00	0,00	78.778.000,00	78.778.000,00

Durante la vigencia 2023 se adquirieron los siguientes equipos y accesorios médicos:

5 termohigrometro con certificado de calibracion. Valor unitario \$339.864
 10 pares juego de protector de gonodas. Valor unitario \$76.000
 10 protectores de tiroides modelo 2. Valor unitario \$98.000
 10 protectores de tiroides modelo 1. Valor unitario \$98.000
 1 Compresor marca Schulz Modelo MVS6/30 valor Unitario \$7.118.799
 4 incubadoras de control biologicos marca STAR clabe MODELO 7 viales, valor unitario \$5.105.100
 1 nevera panoramica marca FB-BIOLAB/BY IMBERA modelo LAB-VR 12 vertical 253 litros, valor \$10.741.202
 16 pulsoximetro adulto pediatrico de pulso, marca EDAN modelo H100B con cargador, valor unitario \$2.607.474,98

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

14.1 COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic-2022	Dic-2023	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	INVENTARIOS	263,051,017.00	691,114,565.61	428,063,548.61
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	38,207,193.00	55,320,245.00	17,113,052.00
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	0.00	446,817,438.50	446,817,438.50
1.9.70	Db	Activos Intangibles	527,844,200.00	590,150,700.00	62,306,500.00
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada Intangibles	-303,000,376.00	-401,173,817.89	-98,173,441.89

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se viene amortizando mes a mes y contribuciones efectivas de vigencias anteriores pendientes de conciliación.
- Anticipos girados por prestación de servicios pendiente de legalizar correspondiente al contrato de adecuación del área de Rayos X que se encuentra en ejecución con acta de suspensión a diciembre de 2023
- Bienes intangibles con su respectiva amortización.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIA	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL(enero)		527,844,200.00	0.00	527,844,200.00
+	ENTRADAS (DB):	62,306,500.00	0.00	62,306,500.00
	Adquisiciones en compras	62,306,500.00	0.00	0.0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	590,150,700.00	0.00	590,150,700.00
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	590,150,700.00	0.00	590,150,700.00
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-401,173,817.89	0.00	-303,656,730.89
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-303,000,375.89	0.00	-205,483,288.89
+	Amortización aplicada vigencia actual	-98,173,442.00	0.00	-98,173,442.00
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.00	0.00	0.00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	188,976,882.11	0.00	286,493,969.11
-	-	-	-	-
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38.10	0.00	38.10

Durante la vigencia 2023 se realizó 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 perpetúa vitalicia Microsoft office, valor unitario \$987.000
- * 1 licencia de firmware huawei usg6510e más actualización de dispositivo usg65140, valor unitario \$850.000
- * Renovación de hosting y dominio, mas actualización, valor \$1.000.000

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

1 software para autorización y gestión de chats masivos en WhatsApp para cancelar citas

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE DIC-23	SALDO NO CTE DIC-23	SALDO FINAL DIC2023
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
2.3.14	Cr	Prestamos Banca Comercial a largo plazo	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00

La ESE tramita un crédito con la banca privada: Banco Davivienda con destino a la adecuación física del área de Rayos X, en agosto 16 de 2023 fue desembolsado los recursos, soportado con el pagare No. 202300021, con un plazo de 5 años, donde tiene un año de gracia para pago de capital. Durante el periodo de gracia a capital se pagara intereses sobre los saldos de capital adeudados, liquidados a la tasa IBR (MV) certificada por el Banco de la República, o la entidad que haga sus veces adicionada en 5.97% IBR +5.97% MV pagadero mes vencido. Después del año de gracia la entidad pagara 48 cuotas mensuales abonando capital y pago de intereses liquidados sobre el saldo de capital.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICION

Las Cuentas por pagar respecto a la vigencia anterior, presentaron un incremento de 15.15%. corresponden a obligaciones corrientes no mayor a 60 días.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CORRIENTE 2022	SALDO FINAL 2022
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	903,818,937.04	86,500,255.41	990,319,192.45
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	169,666,565.40		169,666,565.40
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	267,271,736.64	86,500,255.41	353,771,992.05
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	21,836,263.00		21,836,263.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	24,004,676.00		24,004,676.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0.00		0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	421,039,696.00		421,039,696.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE marzo-23	SALDO NO CTE marzo-23	SALDO FINAL Marzo-23	VALOR VARIACIÓN
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	997.728.509,93	86.851.555,00	1.084.580.064,93	152.094.395,03
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	390.675.140,93	0,00	390.675.140,93	79.811.691,03
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	111.946.226,00	86.851.555,00	198.797.781,00	-525.968,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	52.302.419,00	0,00	52.302.419,00	16.127.561,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	17.031.277,00	0,00	17.031.277,00	12.263.983,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	425.773.447,00	0,00	425.773.447,00	44.417.128,00

NOTA 22. BENEFICIOS DE EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICION

Presenta unas variaciones normales de los beneficios que tienen derecho los 82 empleados de planta, de los cuales 42 se vincularon de manera provisional a partir de la vigencia 2020, reconociéndose en adelante las obligaciones contraídas. A Diciembre de 2023 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	724,371,105.00	724,371,105.00	711,962,209.00	711,962,209.00	-12,408,896.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	724,371,105.00	724,371,105.00	711,962,209.00	711,962,209.00	-12,408,896.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	724,371,105.00	724,371,105.00	711,962,209.00	711,962,209.00	-12,408,896.00
(-) Plan de Activos							
(=) NETO		A corto plazo	724,371,105.00	724,371,105.00	711,962,209.00	711,962,209.00	-12,408,896.00

A diciembre 2023 presenta una disminución del 1.71% respecto a la vigencia anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. La Ese a Diciembre quedo al día con obligaciones por concepto de sueldos y salarios.

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS A DIC-2023
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	711,962,209.00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	270,723,361.00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	32,486,804.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	121,601,981.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	85,841,863.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	113,160,048.00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0.00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	62,437,440.00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0.00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0.00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0.00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	25,710,712.00

El saldo a Diciembre 2023 corresponde a las estimaciones o previsiones calculadas a estos beneficios de empleados.

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE DIC-23	SALDO NO CTE DIC-23	SALDO FINAL DIC2023
2.7	Cr	OTROS PASIVOS	115,693,170.00	136,358,845.20	252,052,015.20
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	115,693,170.00	136,358,845.20	252,052,015.20

Durante la vigencia 2023 se realizó cálculo de provisión a demanda que se encuentra calificada en alto riesgo y con gran probabilidad de fallo en contra de la Institución.

NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2023	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3,958,790,021.00	35,080,593.00	-3,923,709,428.00
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	132,589,671.00	35,080,593.00	-97,509,078.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3,826,200,350.00	0.00	-3,826,200,350.00

El saldo por ingresos recibidos por Anticipado corresponde a pagos recibidos por la EPS Sanitas y que corresponde a servicios que se prestan y legalizan al mes siguiente.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	615,162,876.00	450,159,503.00	-165,003,373.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	397,834,249.00	200,601,876.00	-197,232,373.00
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	114,208,627.00	146,437,627.00	32,229,000.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-615,162,876.00	-571,406,134.00	43,756,742.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-615,162,876.00	-450,159,503.00	165,003,373.00

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. Se encuentra registrado el proceso por responsabilidad fiscal de vigencia anterior.

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-851,760,960.80	-766,922,933.80	-84,838,027.00
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)	1,300,295,252.80	1,215,457,225.80	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	851,760,960.80	766,922,933.80	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	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	15,053,705,450.62	13,893,193,574.95	-1,160,511,875.67
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	2,713,555,442.30	5,464,667,350.11	2,751,111,907.81
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	2,751,111,908.00	-1,160,511,875.48	-3,911,623,783.48

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2023 fue de un déficit de \$ -1.160.511.875,48. El patrimonio de la Entidad respecto a la vigencia anterior presento una disminución del 7.71%

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACION
4	Cr	INGRESOS	16,294,462,025.35	14,089,742,791.33	-2,204,719,234.02
4.3	Cr	Venta de Servicios	12,180,569,995.68	13,613,189,652.00	1,432,619,656.32
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	3,970,284,315.22	426,551,699.00	-3,543,732,616.22
4.8	Cr	Otros Ingresos	143,607,714.45	50,001,440.33	-93,606,274.12

El total de los ingresos arrojan una disminución del 13.53% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 96.62% del total de los ingresos con un incremento del 11.76% respecto a la vigencia anterior, las transferencias y subvenciones representan un 3.03% con una disminución del 89.26% respecto a la vigencia anterior y otros ingresos representa un 0.35% del total de ingresos con una disminución del 65.18% respecto a la vigencia 2022.

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION			
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,970,284,315.22	426,551,699.00	-3,543,732,616.22
4.4.30	Cr	Subvenciones	3,970,284,315.22	426,551,699.00	-3,543,732,616.22

Su variación corresponde al 89.26% 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; convenio por subsidio a la oferta con el municipio de la plata y recursos para la compra de equipos médicos.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	12,324,177,710.13	13,663,191,092.33	1,339,013,382.20
4.3	Cr	Venta de servicios	12,180,569,995.68	13,613,189,652.00	1,432,619,656.32
4.3.12	Cr	Servicios de salud	12,180,569,995.68	13,613,189,652.00	1,432,619,656.32
4.8	Cr	Otros ingresos	143,607,714.45	50,001,440.33	-93,606,274.12
4.8.02	Cr	Financieros	1,945,224.99	2,070,653.98	125,428.99
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	25,822,829.32	22,868,499.70	-2,954,329.62
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	115,839,660.14	25,062,286.65	-90,777,373.49

Los ingresos con contraprestación que corresponden a venta de servicios de salud presentaron un incremento del 11.76% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Otros ingresos presentaron una disminución del 65.18% respecto a la vigencia anterior, donde se evidencia que los ingresos por reversión de deterioro presento una disminución del 78.36%.

CODIGO	NT	DESCRIPCION	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	12,180,569,995.68	13,613,189,652.00	1,432,619,656.32
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimiento	129,937,183.00	131,866,623.00	1,929,440.00
431209	Cr	Urgencias - Observación	21,441,822.00	0.00	-21,441,822.00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa	252,742,924.00	254,549,957.00	1,807,033.00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	11,807,323.00	25,831,855.00	14,024,532.00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción	1,224,232,810.34	802,479,741.81	-421,753,068.53
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	420,354,723.00	239,330,520.00	-181,024,203.00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	891,292,596.00	659,622,202.00	-231,670,394.00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	287,351,967.00	235,927,817.00	-51,424,150.00
431287	Cr	Servicios conexos a la salud - Medicina	42,179,283.00	58,418,408.00	16,239,125.00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios	31,641,256.00	0.00	-31,641,256.00
431295	Cr	Otros servicios de salud	0.00	43,127,915.00	43,127,915.00
431296	Cr	Servicios de Salud prestados Mecan de	8,867,588,108.34	11,162,034,613.19	2,294,446,504.85

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 11.76% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El sistema de contratación de la ESE es por capitación donde presenta un incremento del 25.87% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	4,650,704,774.53	5,094,269,711.04	443,564,936.51
5.1	Db	De administración y operación	3,174,879,110.67	3,631,015,374.52	456,136,263.85
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,436,645,142.39	1,381,153,717.80	-55,491,424.59
5.8	Db	Otros gastos	39,180,521.47	82,100,618.72	42,920,097.25

El total de gastos presentan un incremento del 9.54% respecto a la vigencia anterior 2022.

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3,174,879,110.67	3,631,015,374.52	456,136,263.85
5.1	Db	De Administración y Operación	3,174,879,110.67	3,631,015,374.52	456,136,263.85
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	718,704,641.00	836,808,409.00	118,103,768.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,420,279.00	3,228,507.00	1,808,228.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	197,803,500.00	230,859,000.00	33,055,500.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	131,339,300.00	148,052,800.00	16,713,500.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	285,783,857.00	331,480,485.00	45,696,628.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,151,039,715.94	1,208,625,814.00	57,586,098.06
5.1.11	Db	Generales	656,691,271.73	844,721,553.52	188,030,281.79
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	32,096,546.00	27,238,806.00	-4,857,740.00

Los gastos de administración y operación en general presentaron un incremento del 14.37% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos, contribuciones imputadas, efectivas, aportes sobre nómina y prestaciones sociales presentaron un incremento entre el 12% y 16%; los gastos diversos presentaron un incremento del 28.63% respecto a la vigencia anterior, y los gastos por impuestos – contribuciones y tasas presentaron una disminución del 15.13%

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,415,448,270.59	1,265,460,547.40	-149,987,723.19
	Db	DETERIORO	292,429,969.57	408,431,080.62	116,001,111.05
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	292,429,969.57	408,431,080.62	116,001,111.05
		DEPRECIACIÓN	1,025,501,214.02	758,856,024.78	-266,645,189.24
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,025,501,214.02	758,856,024.78	-266,645,189.24
		AMORTIZACIÓN	97,517,087.00	98,173,442.00	656,355.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	97,517,087.00	98,173,442.00	656,355.00
		PROVISIÓN	21,196,871.80	115,693,170.40	94,496,298.60
5.3.68	Db	De litigios y demandas	21,196,871.80	115,693,170.40	94,496,298.60

Presenta una disminución del 3.86% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, generada por la disminución de la depreciación de la propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta que en la vigencia anterior se recibieron equipos en donación de cuantía menor y que fueron depreciados en el mismo periodo.

Anexo 29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	39,180,521.47	82,100,618.72	42,920,097.25
5.8.02	Db	COMISIONES	1,207,476.00	1,427,911.60	220,435.60
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	1,207,476.00	1,427,911.60	220,435.60
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0.00	0.00	0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	600,167.75	62,339,481.43	61,739,313.68
5.8.04.37	Db	Costo efectivo por prestamos - Intereses Fcros	0.00	62,009,000.00	62,009,000.00
5.8.04.39	Db	Intereses de Mora	0.00	5,369.00	5,369.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	600,167.75	325,112.43	-275,055.32
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	37,372,877.72	18,333,225.69	-19,039,652.03
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activo	835,931.66	77,476.00	-758,455.66
5.8.90.25	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	2,649,974.00	0.00	-2,649,974.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	33,886,972.06	18,255,749.69	-15,631,222.37

La variación en otros gastos presenta un incremento del 109.54% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, donde los gastos financieros presentan un incremento de más del 100% generado por el registro de los intereses financieros cancelados por el crédito otorgado por la banca privada, los gastos diversos presentaron una disminución representativa del 50.95%.

NOTA 30. COSTO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8,892,645,343.01	10,155,984,955.77	1,263,339,612.76
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	8,892,645,343.01	10,155,984,955.77	1,263,339,612.76

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8,892,645,343.01	10,155,984,955.77	1,263,339,612.76
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	8,892,645,343.01	10,155,984,955.77	1,263,339,612.76
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	147,957,347.19	295,711,416.00	147,754,068.81
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	52,124,728.00	0.00	-52,124,728.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	2,096,703,610.00	2,267,523,120.88	170,819,510.88
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	136,667,359.00	66,945,551.36	-69,721,807.64
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	3,992,138,688.06	4,275,815,056.58	283,676,368.52
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1,145,983,451.46	1,595,625,214.23	449,641,762.77
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	476,937,412.44	488,734,431.10	11,797,018.66
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	646,199,304.86	988,908,846.62	342,709,541.76
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	126,355,604.00	82,319,360.00	-44,036,244.00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	71,577,838.00	90,554,825.00	18,976,987.00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	0.00	3,847,134.00	3,847,134.00

Los costos por venta de servicios de salud en general presentan un incremento del 14.21\$ respecto a la vigencia anterior, en la mayoría de sus unidades funcionales, a excepción de la unidad funcional Urgencias-observación, salud oral y medio ambiente.

A continuación se detalla los costos relacionados con sueldos, remuneraciones, prestaciones sociales que están ligados directamente a la prestación de servicios de salud, así:

CONCEPTO	SALDO 2022	SALDO 2023	VALOR VARIACIÓN	%
COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION	6.029.381.110,63	6.394.658.220,59	365.277.109,96	6,06
Sueldos, salarios y remuneraciones técnicas	4.809.145.998,63	4.630.015.985,10	-179.130.013,53	-3,72
Contribuciones Imputadas	2.681.768,00	4.863.905,00	2.182.137,00	81,37
Contribuciones Efectivas	473.284.925,00	521.363.100,00	48.078.175,00	10,16
Prestaciones Sociales	744.268.419,00	1.238.415.230,49	494.146.811,49	66,39

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 6.06% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar que por concepto

de sueldos, salarios y remuneraciones presento una disminución del 3.72%, por contribuciones imputadas a personal de planta un incremento del 81.37%, contribuciones efectivas a empleados de planta un incremento del 10.16% y por prestaciones sociales a personal de planta un incremento del 66.39%, respecto a la vigencia anterior.


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. 81685-1