

EL SUSCRITO, CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ, 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 30 de Septiembre de 2024, 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 30 de Septiembre de 2024.

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 treinta y un días (31) días del mes de Octubre de 2024.


CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
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 30/09/2024 al 30/06/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DETALLE	NOTAS	30/09/2024	30/06/2024
ACTIVO			
CORRIENTE		4,824,063,679.60	4,672,996,663.61
Efectivo y equivalentes al efectivo		998,779,971.18	990,268,426.77
Caja		8,674,940.00	8,477,300.00
Depósitos en instituciones financieras	2	990,105,031.18	981,791,126.77
Cuentas por cobrar		3,322,775,922.91	2,778,615,266.69
Prestación de servicios de salud		3,768,220,657.87	3,193,143,991.69
Otras cuentas por Cobrar	3	6,653,181.00	8,397,798.00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	452,097,915.96	422,926,523.00
Inventario		408,811,032.51	408,604,193.65
Materiales y Suministros	4	408,811,032.51	408,604,193.65
Otros activos		93,696,753.00	495,508,776.50
Bienes y servicios pagados por anticipado		56,496,753.00	104,227,425.00
Avances y Anticipos Entregados		37,200,000.00	391,281,351.50
NO CORRIENTE		11,107,209,852.26	11,397,998,474.93
Cuentas por cobrar		687,096,069.56	964,210,043.65
Prestación de servicios de salud		2,195,446,036.58	2,359,337,223.26
Otras cuentas por cobrar	3	52,540,186.20	41,846,719.20
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		483,179,897.75	483,179,897.75
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-	2,044,070,050.97	1,920,153,796.56
Propiedades, planta y equipo		10,293,483,312.59	10,292,170,810.17
Terrenos		123,249,600.00	123,249,600.00
Bienes muebles en bodega		234,561,197.41	234,623,077.41
Propiedades, planta y equipo no explotados		208,108,642.60	208,108,642.60
Edificaciones		6,766,607,286.12	6,545,832,618.12
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	605,150,222.97	602,438,342.97
Equipo médico y científico		5,807,855,808.02	5,807,855,808.02
Muebles, enseres y equipos de oficina		606,742,147.77	606,742,147.77
Equipos de comunicación y computación		829,837,994.72	829,837,994.72
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	-	6,900,513,281.91	6,678,401,116.33
Otros activos		126,630,470.11	141,617,621.11
Activos intangibles	6	601,200,700.00	595,250,700.00
Amortización acumulada de intangibles	-	474,570,229.89	453,633,078.89
TOTAL ACTIVO		15,931,273,531.86	16,070,995,138.54
PASIVO			
CORRIENTE		2,535,290,686.87	2,016,043,446.20
Cuentas por pagar		1,112,506,230.67	1,050,382,455.20
Adquisición de bienes y Servicios		424,286,613.59	424,700,925.93
Recursos a favor de terceros		673,276.51	672,917.27
Descuentos de nómina	7	76,407,813.00	69,498,462.00
Retención en la fuente e impuesto de tiembre		35,061,105.32	23,932,901.00
Impuestos Contribuciones y tasas		2,336.00	11,029,020.00
Otras cuentas por pagar		576,075,086.25	520,548,229.00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

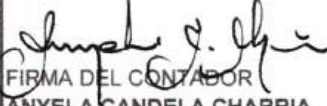
Periodos contables terminados el 30/09/2024 al 30/06/2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		1,088,653,593.00	813,245,583.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	1,088,653,593.00	813,245,583.00
Provisiones		252,052,015.20	115,693,170.00
Litigios y demandas	9	252,052,015.20	115,693,170.00
Otros pasivos		82,078,848.00	36,722,238.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	10	82,078,848.00	36,722,238.00
NO CORRIENTE		1,176,711,386.06	1,333,903,564.26
Prestamos por Pagar		979,166,667.00	1,000,000,000.00
Financiamiento Interno de Largo Plazo	20	979,166,667.00	1,000,000,000.00
Cuentas por pagar		197,544,719.06	197,544,719.06
Recursos a favor de terceros	7	197,544,719.06	197,544,719.06
Provisiones		-	136,358,845.20
Provisiones diversas	9	-	136,358,845.20
TOTAL PASIVO		3,712,002,072.93	3,349,947,010.46
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		12,219,271,458.93	12,721,048,128.08
Capital Fiscal		9,589,038,100.32	9,589,038,100.32
Resultado de ejercicio anterior	11	4,304,155,474.63	4,304,155,474.63
Resultados del ejercicio	-	1,673,922,116.02	1,172,145,446.87
TOTAL PATRIMONIO		12,219,271,458.93	12,721,048,128.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,931,273,531.86	16,070,995,138.54
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Deudoras de control		-	-
Deudoras por contra (CR)	19	917,464,307.00	917,644,607.00
	-	917,464,307.00	917,644,607.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Pasivos contingentes		-	-
Acreedoras por contra (DB)	19	1,215,457,226.00	1,215,457,225.80
	-	1,215,457,226.00	1,215,457,225.80


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
 ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


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


 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 30/09/2024 al 30/09/2023

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Notas	01/01/2024 A 30/09/2024	01/01/2023 A 30/09/2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		10,566,480,950.55	10,096,732,083.02
Venta de servicios	12	10,566,480,950.55	10,096,732,083.02
COSTO DE VENTAS		8,414,428,486.16	7,239,290,077.96
Costo de ventas de servicios	18	8,414,428,486.16	7,239,290,077.96
UTILIDAD BRUTA		2,152,052,464.39	2,857,442,005.06
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN		4,151,171,417.79	3,590,190,744.38
De administración y operación	15	2,933,824,769.36	2,585,257,100.88
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	1,217,346,648.43	1,004,933,643.50
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 1,999,118,953.40	- 732,748,739.32
INGRESOS NO OPERACIONALES		343,146,847.48	377,477,225.19
Transferencias Y Subvenciones	13	299,222,233.80	341,968,571.00
Otros ingresos	14	43,924,613.68	35,508,654.19
GASTOS NO OPERACIONALES		17,950,010.10	28,667,166.67
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
Transferencias y Subvenciones		-	-
OTROS GASTOS		17,950,010.10	28,667,166.67
Otros gastos	17	17,950,010.10	28,667,166.67
RESULTADO DEL PERÍODO		- 1,673,922,116.02	- 383,938,680.80



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente



FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario



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



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

Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Publica
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 30/09/2024 al 30/09/2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2024 A 30/09/2024	01/01/2023 A 30/09/2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		10,566,480,950.55	10,096,732,083.02
Venta de servicios de salud	12	10,566,480,950.55	10,096,732,083.02
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		8,414,428,486.16	7,239,290,077.96
Costo de ventas de servicios de salud	18	8,414,428,486.16	7,239,290,077.96
UTILIDAD BRUTA		2,152,052,464.39	2,857,442,005.06
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2,933,824,769.36	2,585,257,100.88
Sueldos y salarios		703,982,720.00	632,604,948.00
Contribuciones imputadas		1,647,191.00	3,228,507.00
Contribuciones efectivas		196,412,600.00	175,185,800.00
Aportes sobre la nomina	15	128,210,000.00	113,782,500.00
Prestaciones sociales		274,838,276.00	234,207,186.00
Gastos de personal diversos		938,619,125.62	808,102,943.00
Generales		610,061,261.74	590,908,746.88
Impuestos, contribuciones y tasas		80,053,595.00	27,236,470.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		1,217,346,648.43	1,004,933,643.50
Deterioro de cuentas por cobrar		469,076,495.89	283,645,384.57
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	591,538,240.54	572,475,980.53
Amortización de activos intangibles		73,396,412.00	71,683,499.00
Provisión Litigios y Demandas		83,335,500.00	77,128,779.40
EXCEDENTE / DEFICIT OPERACIONAL		- 1,999,118,953.40	- 732,748,739.32
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		299,222,233.80	341,968,571.00
Subvenciones	13	299,222,233.80	341,968,571.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		43,924,613.68	35,508,654.19
Financieros		20,476,833.79	1,329,790.02
Ingreso diversos	14	23,447,779.89	10,755,420.44
Reversión de las cuentas por deterioro		-	23,423,443.73
GASTOS NO OPERACIONALES		17,950,010.10	28,667,166.67
Comisiones		100,277.10	1,269,181.98
Financieros	17	453,061.81	15,766,369.00
Gastos diversos		17,396,671.19	11,631,615.69
RESULTADO DEL PERÍODO		- 1,673,922,116.02	- 383,938,680.80

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Gerente

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

FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSIMRA RODRIGUEZ PERDOMO
Profesional Universitario

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

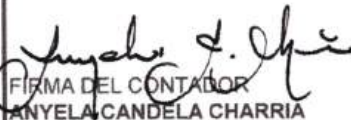
Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81.685-T

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 30/09/2024
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
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
Apropiación del resultado del periodo 2023	-	- 1,160,511,875.48	1,160,511,875.48	-	-
Impacto por transición	-	-	-	-	-
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Resultado del periodo Septiembre 2024	-	-	- 1,673,922,116.02	-	- 1,673,922,116.02
Saldo al 30/09/2024	9,589,038,100.32	4,304,155,474.63	- 1,673,922,116.02	-	12,219,271,458.93


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


 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 FLUJOS DE EFECTIVO


Periodos contables terminados el 30/09/2024 y 30/09/2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	9,874,762,921.75	9,196,310,307.25
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	201,670,209.00	106,888,183.00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	4,148,767.00	68,964,469.00
+ Recibidos de Recuperaciones	-	2,494,000.00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	977,642.44	1,344,689.94
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	36,004.30	297,949.64
+ Giro para abono de facturacion sin indentificar	39,286,273.00	408,624,633.00
- Pagos a Proveedores	-2,467,672,121.79	-1,953,947,682.69
- Anticipos entregados	-381,315,084.00	-43,733,513.00
- Pagos por arriendos	-39,021,841.00	-39,926,316.00
- Pagos parafiscales	-208,064,300.00	-184,132,800.00
- Pagos seguros	-199,122,026.00	-142,605,523.00
- Pagos servicios publicos	-163,900,231.22	-141,490,546.00
- Remuneracion servicios tecnicos	-4,023,380,219.38	-3,587,013,237.00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-573,659,322.24	-538,649,135.00
- Pagos por beneficios a los empleados	-2,728,279,928.36	-2,416,321,889.00
- Pagos en retención en la fuente	-221,138,593.80	-177,496,016.36
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-139,775,727.46	-7,884,802.00
- Otras cuentas por pagar	-82,840,107.07	-430,061,198.52
- Pagos Sentencias	-83,335,500.00	0.00
- Pagos por Intereses préstamos	-103,437,420.00	-15,764,000.00
- Pagos por gastos financieros	-554,738.91	-1,327,986.90
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1,294,615,343.74	104,569,586.36
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	0.00	80,000,000.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0.00	80,000,000.00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0.00	1,000,000,000.00
- Pago de Préstamos	-48,709,000.00	0.00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-48,709,000.00	1,000,000,000.00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	1,343,324,343.74	1,184,569,586.36
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	2,342,104,314.92	2,017,903,436.84
Saldo de efectivo al final del Periodo	998,779,971.18	3,202,473,023.20


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
 Gerente


 FIRMA DE LIDER FINANCIERO
 ROSMIRA RODRIGUEZ PERDOMO
 Profesional Universitario


 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



NIT. 813.002.872-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 30 DE 2024

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

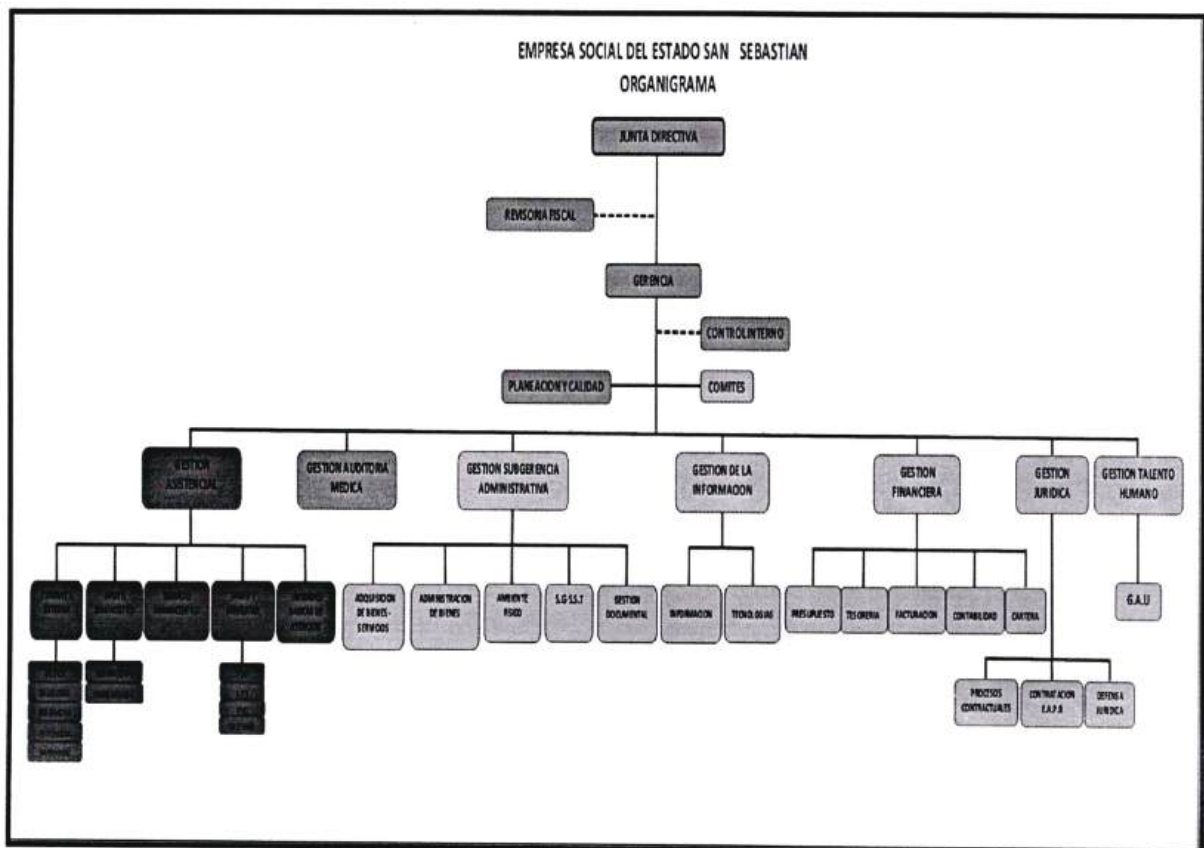
Los organismos de dirección están conformados por la Junta Directiva y el Gerente y se encuentra conformada así:

CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
CAMILO OSPINA MARTINEZ
LEIDY JAVELA ORTIGOZA
MIGUEL ANTONIO TEJADA
JULIO ALBERTO VILLA

Gerente y Secretario de JD
Alcalde y Presidente de JD
Secretaria de Salud Municipal
Representante Administrativo
Representante Asistencial

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 todas las 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 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 Septiembre 30 de 2024, están incluidos las subvenciones como ingresos no operacionales que representan el 2.74% del total de los ingresos, el 96.85% corresponden a prestación de servicios de salud y otros ingresos no operacionales un 0.40% del total de los ingresos. Los ingresos por venta de servicios de salud presento un incremento del 4.65% 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 verificación y revisión con las demás áreas sean demoradas, repetitivas por ser un software que no reúne las características propias para la seguridad, trazabilidad, homogeneidad para la información. 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 mas robusto y totalmente integral que permita agilizar mas las actividades de revisión, verificación y consolidación de la



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 mas oportunos y eficaces.

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.

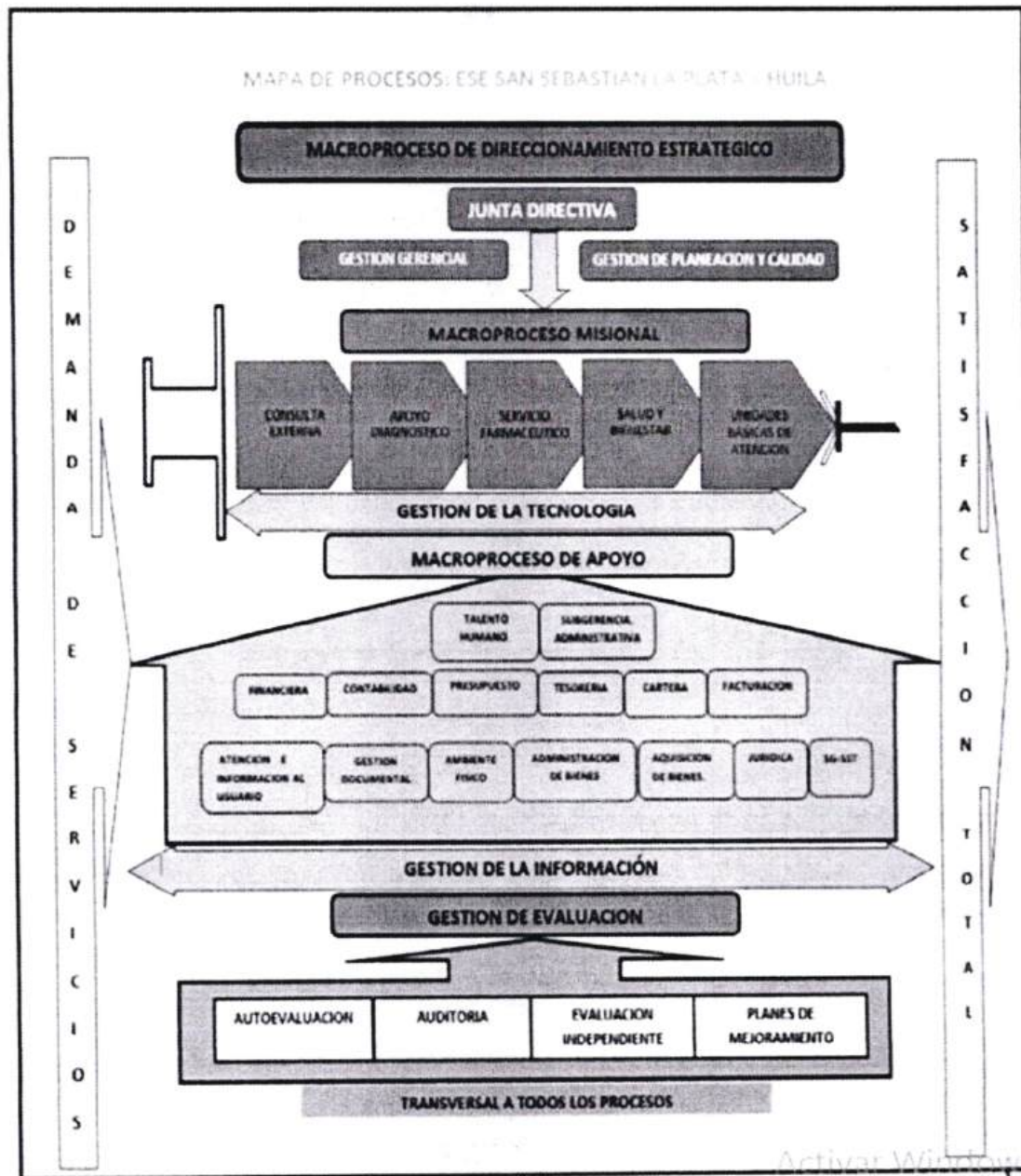
Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente, en su versión 2015.08 actualizado según las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020. Así mismo la Institución se rige por 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 junio-24 y septiembre-2024 y al corte de septiembre 2024 con septiembre 2024.

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 y actualizado mediante los acuerdos No. 003 del 31 de enero de 2024 y acuerdo No. 005 del 15 de marzo de 2024.

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

3.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar

Se calcula de manera colectiva teniendo como base la cartera por edades al corte de periodo a reportar, mediante matriz elaborada con base al deterioro acumulado al trimestre anterior por cada edad de la cartera para definir las tasas de incumplimiento por cada edad y dando aplicabilidad de este porcentaje a cada cartera por edad, posteriormente se calcula la diferencia entre el valor en libros y el valor presente.

El gasto por deterioro del periodo fue de \$469.076.495,89

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 cincuenta y dos millones cincuenta y dos mil quince 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 no corriente que a la fecha asciende a \$2.731.166.120,53 incluida la cartera de difícil recaudo por valor de \$483.179.898 y otras cuentas por cobrar por valor de \$52.540.186,20; deducido el deterioro no corriente que



NIT. 813.002.872-4

asciende a \$-2.044.070.050,97 presenta una cartera no corriente total de \$687.096.069,56

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 2024 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 se medirán por el valor de la transacción y su medición posterior se medirán por el valor de la transacción menos el deterioro de valor.

La ESE podrá realizar la estimación del calculo de deterioro de manera individual teniendo como base la información sobre sucesos pasados y condiciones actuales de la cartera aplicando la tasa de interés extraída de la curva cero cupon de los TES en pesos emitidos por el Gobierno Nacional y que este mas cercana a los plazos estimados para su recuperación. Y de manera colectiva a través de una matriz de deterioro que establecerá los porcentajes de incumplimiento promedio por edades para cada agrupación.

El calculo de deterioro se realiza cada seis meses y para la clasificación o agrupamiento de la cartera no corriente se tendrá en cuenta el periodo de holgura 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 propiedad, planta y equipo los activos intangibles empleados por la empresa para la producción o venta de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; los repuestos que serán componentes de un elemento de propiedad planta y equipo. Los anteriores activos no estarán a la venta y se prevé usarlos por mas de 12 meses.

Los terrenos se reconocerán por separado. Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y afectara el calculo futuro de la depreciación; las adiciones, mejoras e que incurra la empresa para aumentar la vida útil del activo, aumentar su capacidad productiva, mejorar calidad de servicios o reducir costos significativos.

Su medición posterior se realizara por el costo menos la depreciación acumulada

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.

Se calculara la depreciación uniformemente en todos los periodos a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

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.



NIT. 813.002.872-4

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.



NIT. 813.002.872-4

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	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2024	Junio-2024
1.1	Db	Y EQUIVALENTES AL	998.779.971,18	990.268.426,77
1.1.05	Db	Caja	8.674.940,00	8.477.300,00
1.1.10	Db	Depósitos en	990.105.031,18	981.791.126,77

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.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICION**

Las cuentas por cobrar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 30 de Septiembre de 2024 y Junio 30 de 2024 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2024	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE 2024	SALDO FINAL SEPT-24	VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.322.775.922,91	687.096.069,56	4.009.871.992,47	267.046.682,13
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.768.220.657,87	2.195.446.036,58	5.963.666.694,45	411.185.479,50
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	6.653.181,00	52.540.186,20	59.193.367,20	8.948.850,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar 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)	-452.097.915,96	-2.044.070.050,97	-2.496.167.966,93	-153.087.647,37

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL JUNIO-24
1,3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.778.615.266,69	964.210.043,65	3.742.825.310,34
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	3.193.143.991,69	2.359.337.223,26	5.552.481.214,95
1.2.24	Db	Subenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	8.397.798,00	41.846.719,20	50.244.517,20
1.8.85	Db	Deudas de Difícil recaudo	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75
1.3.86	Cr	deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-422.926.523,00	-1.920.153.796,56	-2.343.080.319,56

La cartera por régimen reconocida o radicada a 30 de Septiembre de 2024 corriente y no corriente se detalla en el cuadro anexo:

CONCEPTO	Corriente	No Corriente	TOTAL
R. Contributivo	269.148.526,65	110.734.996,29	379.883.522,94
R. Subsidiado	3.426.696.056,71	2.037.941.345,29	5.464.637.402,00
Prepagadas	227.400,00	36.300,00	263.700,00
IPS Privadas	131.470.835,00	25.235.508,00	156.706.343,00
IPS Publicas	100.500,00	2.434.830,00	2.535.330,00
Regimen Especial	59.779.972,00	0,00	59.779.972,00
Soat Ecat / fosyga	27.176.038,00	11.687.105,00	38.863.143,00
Subsidio a la oferta	31.646.458,80	0,00	31.646.458,80
salud publica	162.253.883,49	0,00	162.253.883,49
Otros Deudores por vta ser.	57.402.056,00	0,00	57.402.056,00
Cuentas por Cobrar Difícil R	0,00	483.179.897,75	483.179.897,75
Otros deudores diferentes a	6.653.181,00	52.540.186,20	59.193.367,20
TOTAL	4.172.554.907,65	2.723.790.168,53	6.896.345.076,18

A continuación la clasificación muestra el total de la cartera radicada o reconocida comparada con el trimestre anterior y sus respectivas variaciones por cada régimen. En general la cartera radicada presento un incremento del 10.13% respecto al trimestre anterior.

CONCEPTO	CARTERA RADICADA SEPTIEMBRE-2024	CARTERA RADICADA JUNIO- 2024	Variacion Absoluta	Variacion %
R. Contributivo	379.883.522,94	369.762.911,94	10.120.611,00	2,74
R. Subsidiado	5.464.637.402,00	5.095.644.329,00	368.993.073,00	7,24
Prepagadas	263.700,00	80.800,00	182.900,00	226,36
IPS Privadas	156.706.343,00	152.482.553,00	4.223.790,00	2,77
IPS Publicas	2.535.330,00	2.535.330,00	0,00	0,00
Regimen Especial	59.779.972,00	6.071.498,11	53.708.473,89	884,60
Soat Ecat / fositya	38.863.143,00	43.304.110,00	-4.440.967,00	-10,26
Subsidio a la oferta salud publica	31.646.458,80	0,00	31.646.458,80	100,00
Otros Deudores por vta ser.	162.253.883,49	1.448.850,00	160.805.033,49	100,00
Cuentas por Cobrar Dificil Rca	57.402.056,00	57.402.056,00	0,00	0,00
Otros deudores diferentes a	483.179.897,75	483.179.897,75	0,00	0,00
TOTALES	59.193.367,20	50.244.517,20	8.948.850,00	17,81
	6.896.345.076,18	6.262.156.853,00	634.188.223,18	10,13

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

CONCEPTO	sep-24	jun-24	VALOR VARIACIÓN	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	483.179.897,80	483.179.897,80	0,00	0,00
Salud Vida	0,00	0,00	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	382.142.465,80	382.142.465,80	0,00	0,00

La entidad evaluó el deterioro calculando de manera colectiva tomando como base la cartera radicada por edades con corte a Septiembre de 2024; para lo cual se definió una matriz de deterioro teniendo en cuenta el deterioro acumulado por cada edad de la cartera a junio-2024 arrojando los porcentajes de incumplimiento. Una vez calculada por cada porcentaje en cada

edad de la cartera se comparó con el deterioro acumulado a junio-24, la diferencia entre los valores estimados y saldos contables de deterioro acumulado se afectó al gasto del periodo.

DETERIORO ACUMULADO SEPTIEMBRE-2024				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO	(-) REVERSIÓN	SALDO FINAL	%
-2.343.080.319,56	-153.087.647,37	0,00	-2.496.167.966,93	6,53

El deterioro de la cartera con corte a Septiembre 2024 presenta un incremento del 6.53% respecto al saldo acumulado a junio de 224.

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
TABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2024	Junio -2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	408.811.032,51	408.604.193,65	206.838,86
1.5.14	Db	Materiales y suministros	408.811.032,51	408.604.193,65	206.838,86

Los inventarios son aquellos bienes necesarios para la venta de servicios, y presentaron incremento a Septiembre del 2024 del 0.05% respecto a los saldos de inventarios a Septiembre de 2024.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (01-Ene)		371.223.371,68
+ ENTRADAS (DB):		2.177.772.875,23
ADQUISICIONES EN COMPRAS		
(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)		2.094.052.610,23
+ Precio neto (valor de la transacción)		2.094.052.610,23
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)		0,00
DONACIONES RECIBIDAS		83.720.265,00
+ Precio neto (valor de la transacción)		83.720.265,00
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		0,00
- SALIDAS (CR):		2.150.965.102,66
CONSUMO INSTITUCIONAL		2.150.965.102,66
+ Valor final del inventario consumido		2.150.965.102,66
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)		0,00
+ Inventarios vencidos o dañados		0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		398.031.144,25
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		13.065.147,34
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		13.065.147,34
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		2.285.259,08
= SALDO FINAL (30 Septiembre) (Subtotal + Cambios)		408.811.032,51
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)		0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)		408.811.032,51

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 deficiencias de integralidad en la información, se hace necesario el diseño de reportes específicos que agilicen y garanticen un proceso conciliatorio. Durante la presente vigencia se dará inicio al proceso de reconocimiento y medición de la propiedad planta y equipo conforme lo exige la CGN.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICION

La propiedad planta y equipo presenta una disminución del 1.74% frente al trimestre anterior, variación que corresponde principalmente al calculo de depreciación especialmente en los equipos medico y científico.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre 2024	Junio 2024	VARIACION
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.293.483.312,59	10.292.170.810,17	1.312.502,42
			17.193.996.594,50	16.970.571.926,50	223.424.668,00
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	234.561.197,41	234.623.077,41	-61.880,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	208.108.642,60	208.108.642,60	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	6.766.607.286,12	6.545.832.618,12	220.774.668,00
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	605.150.222,97	602.438.342,97	2.711.880,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	5.807.855.808,02	5.807.855.808,02	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y Equipo de oficina	606.742.147,77	606.742.147,77	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	829.837.994,72	829.837.994,72	0,00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1.432.478.959,00	1.432.478.959,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	137.564.839,51	137.564.839,51	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6.900.513.281,91	-6.678.401.116,33	-222.112.165,58
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.038.557.538,89	-1.014.633.958,37	-23.923.580,52
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-92.386.472,91	-88.726.609,63	-3.659.863,28
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-124.822.428,95	-118.228.160,07	-6.594.268,88
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-287.812.404,53	-286.349.318,98	-1.463.085,55
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.937.663.925,63	-2.799.428.722,47	-138.235.203,16
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-603.271.563,64	-600.074.736,28	-3.196.827,36
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-679.830.463,36	-666.748.436,73	-13.082.026,63
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-998.603.644,49	-966.646.334,29	-31.957.310,20
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y	-137.564.839,51	-137.564.839,51	0,00

Anexo 10.1. PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO DE TRACCION, TRANSPORTE Y ELEVACION
SALDO INICIAL (01-Ene)	618.853.313,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
+ ENTRADAS (DB):	3.103.331,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	3.103.331,00	0,00	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 (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	621.956.644,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
+ 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/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Septiembre) (Subtotal + Cambios)	621.956.644,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	287.812.404,53	679.830.463,36	998.603.644,49
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	284.254.065,64	647.125.396,71	918.435.577,75
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3.558.338,89	32.705.066,65	80.168.066,74
- 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 (Saldo final - DA - DE)	334.144.239,89	151.207.531,36	433.875.314,51
	287.812.404,53	679.830.463,36	998.603.644,49
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	46,28	81,80	69,71
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	621.956.644,42	831.037.994,72	1.432.478.959,00
+ En servicio	605.150.222,97	829.837.994,72	1.432.478.959,00
+ En bodega	16.806.421,45	1.200.000,00	0,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES, EQ OFICINA	EQUIPO COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	5.942.612.363,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.571.883.818,40
+ ENTRADAS (DB):	426.020,00	0,00	0,00	3.529.351,00
Adquisiciones en compras	426.020,00	0,00	0,00	3.529.351,00
Donaciones recibidas	0,00	0,00	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	5.943.038.383,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.575.413.169,40
(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/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Septiembre)	5.943.038.383,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.575.413.169,40
(Subtotal + Cambios)				0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.937.663.925,63	603.271.563,64	137.564.839,51	5.644.746.841,16
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.593.408.717,73	588.355.858,30	109.586.307,75	5.141.165.923,88
+ Depreciación aplicada vigencia actual	344.255.207,90	14.915.705,34	27.978.531,76	503.580.917,28
- 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	3.005.374.458,35	6.064.784,13	0,00	3.930.666.328,24
(Saldo final - DA - DE)	2.937.663.925,63	603.271.563,64	137.564.839,51	5.644.746.841,16
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	49,43	99,00	100,00	69,63
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.943.038.383,98	609.336.347,77	137.564.839,51	9.575.413.169,40
+ En servicio	5.807.855.808,02	606.742.147,77	137.564.839,51	9.419.629.971,99
+ En bodega	135.182.575,96	2.594.200,00	0,00	155.783.197,41

Anexo 10.2. PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES LIENEAS Y CABLES
SALDO INICIAL (01-Ene)	331.358.242,60	5.741.659.322,12	301.026.100,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	1.024.947.964,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	1.024.947.964,00	
Donaciones recibidas	0,00	0,00	
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora	0,00	0,00	
= SUBTOTAL	331.358.242,60	6.766.607.286,12	301.026.100,00
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	
Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	
Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	
Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	
= SALDO FINAL (30 Septiembre)	331.358.242,60	6.766.607.286,12	301.026.100,00
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	1.038.557.538,89	92.386.472,91
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	976.235.546,03	83.236.814,71
Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	62.321.992,86	9.149.658,20
Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	0,00	
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja	0,00	0,00	
= VALOR EN LIBROS	331.358.242,60	5.728.049.747,23	208.639.627,09
(Saldo final - DA - DE)	0,00	1.038.557.538,89	92.386.472,91
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	15,35	30,69
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	331.358.242,60	5.720.637.338,12	301.026.100,00
+ En servicio	331.358.242,60	5.720.637.338,12	301.026.100,00
+ En bodega	0,00	0,00	

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL INMUEBLES	GRAN TOTAL P.P.EQUIPO
SALDO INICIAL (01-Ene)	219.591.796,38	6.593.635.461,10	16.165.519.279,50
+ ENTRADAS (DB):	0,00	1.024.947.964,00	1.028.477.315,00
Adquisiciones en compras		0,00	3.529.351,00
Donaciones recibidas		0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas		0,00	0,00
Otras salidas de bienes muebles		0,00	0,00
Retiro por pérdida y reconocimiento aseguradora		0,00	0,00
= SUBTOTAL	219.591.796,38	7.618.583.425,10	17.193.996.594,50
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
Entrada por traslado de cuentas (DB)		0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,00	0,00
+ Ajuste/Reclasificaciones en entradas (DB)		0,00	0,00
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (CR)		0,00	0,00
= SALDO FINAL (30 Septiembre)	219.591.796,38	7.618.583.425,10	17.193.996.594,50
(Subtotal + Cambios)			0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	124.822.428,95	1.255.766.440,75	6.900.513.281,91
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	108.336.756,75	1.167.809.117,49	6.308.975.041,37
+ Depreciación aplicada vigencia actual	16.485.672,20	87.957.323,26	591.538.240,54
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual Baja		0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	94.769.367,43	6.362.816.984,35	10.293.483.312,59
(Saldo final - DA - DE)	124.822.428,95	1.255.766.440,75	6.900.513.281,91
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	56,84	16,48	40,13
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			0,00
USO O DESTINACIÓN	0,00	6.353.021.680,72	15.928.434.850,12
+ En servicio	0,00	6.353.021.680,72	15.772.651.652,71
+ En bodega	0,00	0,00	155.783.197,41

Durante el transcurso de la vigencia se reconoció como edificación la construcción de las instalaciones del servicio nuevo de rayos x.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

14.1 COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre-2024	Junio -2024	VARIACION
	Db	OTROS ACTIVOS	220.327.223,11	637.126.397,61	-416.799.174,50
1.9.05	Db	Bienes y Servicios pagados por anticipado	56.496.753,00	104.227.425,00	-47.730.672,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	37.200.000,00	391.281.351,50	-354.081.351,50
1.9.70	Db	Activos intangibles	601.200.700,00	595.250.700,00	5.950.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-474.570.229,89	-453.633.078,89	-20.937.151,00

En Bienes y servicios pagados por anticipado se registra:

- Saldo de adquisición de seguro contra todo riesgo que se amortiza mes a mes y contribuciones efectivas de vigencias anteriores pendientes de conciliación.
- Saldo de avances girados para adquisición de bienes y servicios pendientes de legalizar
- Bienes intangibles con su respectiva amortización.

Anexo 14.1. Detalle saldos y movimientos Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIA
SALDO INICIAL(enero 2024)		590.150.700,00
+	ENTRADAS (DB):	11.050.000,00
	Adquisiciones en compras	11.050.000,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	601.200.700,00
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	601.200.700,00
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-474.570.229,89
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-401.173.817,89
+	Amortización aplicada vigencia actual	-73.396.412,00
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.00
=	VALOR EN LIBROS - Septiembre-24 (Saldo final - AM - DE)	126.630.470,11
-	-	-
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	37,40

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE-2024	SALDO NO CTE JUNIO-2024
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	979.166.667,00	1.000.000.000,00
2.7.14	Cr	Prestamos con Banca Comercial	979.166.667,00	1.000.000.000,00

La ESE tramito 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. A partir del mes de agosto-2024 la entidad empezó a pagar capital mas intereses liquidados sobre el saldo de capital.

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICION**

El total de Cuentas por pagar respecto al trimestre anterior, presentaron un incremento del 4.98%. las cuentas por pagar a corto plazo o corrientes representan el 84.92% del total de cuentas por pagar a septiembre-24; y las cuentas por pagar no corrientes representan el 15.08%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2024	SALDO NO CORRIENTE SEPTIEMBRE-2024	SALDO FINAL A SEPTIEMBRE-24
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.112.506.230,67	197.544.719,06	1.310.050.949,73
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	424.286.613,59		424.286.613,59
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	673.276,51	197.544.719,06	198.217.995,57
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	76.407.813,00		76.407.813,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	35.061.105,32		35.061.105,32
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	2.336,00		2.336,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	576.075.086,25		576.075.086,25

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO 2024	SALDO NO CTE JUNIO 2024	SALDO FINAL jun-24	VARIACION
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.050.382.455,20	197.544.719,06	1.247.927.174,26	62.123.775,47
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	424.700.925,93	0,00	424.700.925,93	-414.312,34
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	672.917,27	197.544.719,06	198.217.636,33	359,24
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	69.498.462,00	0,00	69.498.462,00	6.909.351,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	23.932.901,00	0,00	23.932.901,00	11.128.204,32
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	11.029.020,00	0,00	11.029.020,00	-11.026.684,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	520.548.229,00	0,00	520.548.229,00	55.526.857,25

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 Septiembre de 2024 estas obligaciones están clasificadas así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE - 2024	SALDO CORRIENTE JUNIO 2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.088.653.593,00	813.245.583,00	275.408.010,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.088.653.593,00	813.245.583,00	275.408.010,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.088.653.593,00	813.245.583,00	275.408.010,00
(=) NETO		A corto plazo	1.088.653.593,00	813.245.583,00	275.408.010,00

A Septiembre 2024 presenta un incremento del 33.87% respecto al trimestre anterior. Los saldos corresponden a las estimaciones calculadas a los beneficios que tienen derecho los empleados. La ESE a Junio- 2024 libero provisión por prima de servicios, al corte del presente periodo la ESE no presenta obligaciones vencidas por concepto de sueldos y salarios.

Anexo 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN			SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS A SEPTIEMBRE-2024
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.088.653.593,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	164.509.524,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	213.843.114,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	25.661.123,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	144.140.267,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	102.909.044,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	63.442.458,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	201.962.296,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	64.627.422,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.209.400,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	0,00
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	585.328,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	32.327.600,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	23.054.700,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	10.081.000,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	35.300.317,00

El saldo a Septiembre 2024 corresponde a las estimaciones o provisiones calculadas a estos beneficios de empleados y lo correspondiente por pagar del mes de Septiembre-2024 que no se alcanzo a girar dentro del mismo mes.

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPT-2024	SALDO NO CTE SEPT-2024
2.7	Cr	OTROS PASIVOS	115.693.170,00	136.358.845,20
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	115.693.170,00	136.358.845,20

El calculo de provisión se realiza al final de cada vigencia para las demandas que se encuentra calificadas 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	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VARIACION
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	82.078.848,00	36.722.238,00	45.356.610,00
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	82.078.848,00	36.722.238,00	45.356.610,00

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE - 2024	JUNIO - 2024
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	917.464.307,00	917.532.879,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	200.713.604,00	200.601.876,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	716.750.703,00	716.931.003,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-917.464.307,00	-917.644.607,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-917.464.307,00	-917.644.607,00

Aquí se registra todo el proceso contable de tramite de glosa desde el modulo contable ya que no se cuenta con el interfaz desde el modulo de auditoria para poder llevar un control y trazabilidad de las glosas recepcionadas con su respectivo tramite. Se realizo reclasificación de Responsabilidades en proceso a otras cuentas deudoras de control por eliminación de la cuenta,

y las facturas que se elaboran anticipadamente a Sanitas que se legalizan al mes siguiente una vez se preste el servicio y se reciba autorización de la eps para su legalización.

26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	766.922.934,00	766.922.934,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos de solución de alternativas y conflictos	766.922.934,00	766.922.934,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	448.534.292,00	448.534.292,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	448.534.292,00	448.534.292,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.215.457.226,00	-1.215.457.226,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-766.922.934,00	-766.922.934,00
9.9.15	Cr	Acreedoras por el contrario (cr)	-448.534.292,00	-448.534.292,00

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE-2024	SEPTIEMBRE-2023
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	12.219.271.458,93	13.509.254.894,15
3.2.08	Cr	Capital fiscal	9.589.038.100,32	9.589.038.100,32
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.304.155.474,63	4.304.155.474,63
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-1.673.922.116,02	-383.938.680,80

El Resultado del periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 30 de Septiembre de 2024 fue de un déficit de \$ -1.673.922.116,02. El patrimonio de la Entidad respecto a la vigencia anterior presento una disminución del 9.55%

**NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICION**

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
N			SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
4	Cr	INGRESOS	10.909.627.798,03	10.474.209.308,21	435.418.489,82
4.3	Cr	Venta de Servicios	10.566.480.950,55	10.096.732.083,02	469.748.867,53
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	299.222.233,80	341.968.571,00	-42.746.337,20
4.8	Cr	Otros Ingresos	43.924.613,68	35.508.654,19	8.415.959,49

El total de los ingresos arrojan un incremento del 4.16% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Los ingresos por venta de servicios de salud arrojaron un incremento del 4.65% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; las subvenciones una disminución del 12.50% y otros ingresos un incremento del 23.70%

Anexo 28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO	NAT		SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2024	VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION			
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	299.222.233,80	341.968.571,00	-42.746.337,20
4.4.30	Cr	Subvenciones	299.222.233,80	341.968.571,00	-42.746.337,20

Su variación corresponde a una disminución del 12.50% 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 a los recursos recibidos por parte del Municipio de la Plata del convenio Subsidio a la Oferta.

Anexo 28.2 Ingreso de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10.610.405.564,23	10.132.240.737,21	478.164.827,02
4.3	Cr	Venta de servicios	10.566.480.950,55	10.096.732.083,02	469.748.867,53
4.3.12	Cr	Servicios de salud	10.566.480.950,55	10.096.732.083,02	469.748.867,53
4.8	Cr	Otros ingresos	43.924.613,68	35.508.654,19	8.415.959,49
4.8.02	Cr	Financieros	20.476.833,79	1.329.790,02	19.147.043,77
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	23.447.779,89	10.755.420,44	12.692.359,45
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro por valor	0,00	23.423.443,73	-23.423.443,73

Los ingresos por venta de servicios de salud representan el 99.59% del total de los ingresos con un incremento del 4.65% respecto a la vigencia anterior y otros ingresos representa un 0.62% del total de ingresos con un incremento del 43.65% respecto al mismo periodo de la vigencia 2023.

CODIGO	NT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	
4.3	Cr	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	10.566.480.950,55	10.096.732.083,02	469.748.867,53
431208	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	135.937.733,22	93.513.861,00	42.423.872,22
431209	Cr	Urgencias - Observación	0,00	0,00	0,00
431217	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	213.782.852,00	197.622.825,00	16.160.027,00
431219	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	24.811.921,00	21.705.334,00	3.106.587,00
431220	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	836.588.756,33	423.370.702,98	413.218.053,35
431227	Cr	Hospitalización - Estancia general	0,00	1.284.581,00	-1.284.581,00
431246	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	219.820.885,00	185.041.364,00	34.779.521,00
431247	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	434.073.585,00	510.056.888,00	-75.983.303,00
431262	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	155.953.059,00	181.455.540,00	-25.502.481,00
431294	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	55.803.710,00	48.830.926,00	6.972.784,00
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 capitacion	8.489.708.449,00	8.400.722.146,04	88.986.302,96

Los ingresos por venta de servicios de salud obtuvieron un incremento del 4.65% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El sistema de contratación de la ESE es por capitación donde presenta un incremento del 1.06% respecto a la vigencia anterior.

Se evidencia que algunos servicios presentaron una disminución como es la unidad funcional de imagenología en un 14.90%; farmacia en un 14.02%; resaltando un incremento representativo en los servicios de promoción y prevención del 97.60%.

Es necesario buscar estrategias que permitan incrementar los ingresos por venta de servicios de salud.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
	Db	GASTOS	4.169.121.427,89	3.618.857.911,05	550.263.516,84
5.1	Db	De administración y operación	2.933.824.769,36	2.585.257.100,88	348.567.668,48
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.217.346.648,43	1.004.933.643,50	212.413.004,93
5.8	Db	Otros gastos	17.950.010,10	28.667.166,67	-10.717.156,57

El total de gastos presentan un incremento del 15.21% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. Los gastos de administración y operación que tiene que ver con las contribuciones, sueldos y salarios, prestaciones sociales, aportes a nomina y gastos generales presento un incremento del 13.48%; los gastos por cálculos de deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento un incremento del 21.14% y otros gastos una disminución del 37.38%.

Anexo 29.1 Gastos de Administración

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.933.824.769,36	2.585.257.100,88	348.567.668,48
5.1	Db	De Administración y Operación	2.933.824.769,36	2.585.257.100,88	348.567.668,48
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	703.982.720,00	632.604.948,00	71.377.772,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.647.191,00	3.228.507,00	-1.581.316,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	196.412.600,00	175.185.800,00	21.226.800,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	128.210.000,00	113.782.500,00	14.427.500,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	274.838.276,00	234.207.186,00	40.631.090,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	938.619.125,62	808.102.943,00	130.516.182,62
5.1.11	Db	Generales	610.061.261,74	590.908.746,88	19.152.514,86
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	80.053.595,00	27.236.470,00	52.817.125,00

Los gastos de administración y operación en general presentaron un incremento del 13.48% respecto a la vigencia anterior. Los gastos por sueldos un incremento del 11.28%, contribuciones efectivas un incremento del 12.12%, aportes sobre nómina un incremento del 12.687% y prestaciones sociales presentaron un incremento entre el 17.35% ; los gastos diversos presentaron un incremento del 16.15% respecto a la vigencia anterior, los generales un

incremento del 3.24%, y los gastos por impuestos contribuciones y tasa un incremento de más del 100%.

Anexo 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.217.346.648,43	1.004.933.643,50	212.413.004,93
	Db	DETERIORO	469.076.495,89	283.645.384,57	185.431.111,32
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	469.076.495,89	283.645.384,57	185.431.111,32
		DEPRECIACIÓN	591.538.240,54	572.475.980,53	19.062.260,01
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	591.538.240,54	572.475.980,53	19.062.260,01
		AMORTIZACIÓN	73.396.412,00	71.683.499,00	1.712.913,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	73.396.412,00	71.683.499,00	1.712.913,00
		PROVISIÓN	83.335.500,00	77.128.779,40	6.206.720,60
5.3.68	Db	De litigios y demandas	83.335.500,00	77.128.779,40	6.206.720,60

Estos gastos presenta un incremento del 21.14% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, generada principalmente por la variación del deterioro de cuentas por cobrar que presento un incremento del 65.37% efecto de la aplicación del nuevo calculo colectivo de deterioro a toda la cartera por edades e incremento de la cartera mayor a 360 días especialmente con aquellas entidades que iniciaron proceso de liquidación; la depreciación de la propiedad planta y equipo incremento en un 3.33%, el incremento de la amortización en un 2.39%; y un incremento de la provisión de litigios y demandas del 8.05%

Anexo 29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
5.8	Db	OTROS GASTOS	17.950.010,10	28.667.166,67	-10.717.156,57
5.8.02	Db	COMISIONES	100.277,10	1.269.181,98	-1.168.904,88
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	100.277,10	1.269.181,98	-1.168.904,88
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	453.061,81	15.766.369,00	-15.313.307,19
5.8.04.37	Db	Costo efectivo por prestamos - Intereses Fcros	0,00	15.761.000,00	-15.761.000,00
5.8.04.39	Db	Intereses de Mora	38.600,00	5.369,00	33.231,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	414.461,81	0,00	414.461,81
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	17.396.671,19	11.631.615,69	5.765.055,50
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en cuentas de activo	0,00	315.019,00	-315.019,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	17.396.671,19	11.316.596,69	6.080.074,50

La variación en otros gastos presenta una disminución de 37.38% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, generado por el registro de los intereses financieros como un mayor valor agregado al activo de las instalaciones de rayos x construido con los recursos gestionados mediante un crédito con la banca privada. Los gastos diversos presentaron un incremento del 49.56% que corresponden en su mayor a la aceptación de glosas vigencia anterior.

NOTA 30. COSTO COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
6	Db	COSTOS DE VENTAS	8.414.428.486,16	7.239.290.077,96	1.175.138.408,20
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.414.428.486,16	7.239.290.077,96	1.175.138.408,20
6.3.10	Db	Servicios de salud	8.414.428.486,16	7.239.290.077,96	1.175.138.408,20

Anexo 30.2 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VARIACION
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.414.428.486,16	7.239.290.077,96	1.175.138.408,20
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	8.414.428.486,16	7.239.290.077,96	1.175.138.408,20
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	298.989.348,52	220.580.783,00	78.408.565,52
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y	1.739.361.259,93	1.665.630.780,17	73.730.479,76
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	82.933.352,95	50.575.879,36	32.357.473,59
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prev	3.418.771.765,99	2.947.041.857,74	471.729.908,25
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1.387.575.065,42	1.139.712.682,78	247.862.382,64
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	388.020.421,62	362.988.131,94	25.032.289,68
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	910.749.362,68	725.635.990,97	185.113.371,71
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	78.699.043,05	54.957.161,00	23.741.882,05
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio de ambulancias	103.562.747,00	70.243.244,00	33.319.503,00
63.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	5.766.119,00	1.923.567,00	3.842.552,00

Los costos por venta de servicios de salud en general presentan un incremento del 16.23% respecto a la vigencia anterior, especialmente en los servicios de promoción y prevención con un 16.01%, el servicio de laboratorio clínico con un 21.75% y farmacia con un 25.51%

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	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE PERSONAL Y REMUNERACION	5.132.334.505,92	5.127.676.144,56	4.658.361,36
Sueldos, salarios y remuneraciones técnicas	4.037.645.443,92	4.111.837.634,56	-74.192.190,64
Contribuciones Imputadas	700.484,00	4.528.237,00	-3.827.753,00
Contribuciones Efectivas	439.182.484,00	397.547.200,00	41.635.284,00
Prestaciones Sociales	654.806.094,00	613.763.073,00	41.043.021,00

Los costos relacionados con personal de planta y remuneraciones presentaron un incremento general del 0.09%% respecto a la vigencia anterior; donde se puede evidenciar que por concepto de sueldos, salarios y remuneraciones presento una disminución del 1.80%, por contribuciones efectivas a empleados de planta un incremento del 10.47% y por prestaciones sociales a personal de planta un incremento del 6.69% respecto a la vigencia anterior.



NIT. 813.002.872-4

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

CARLOS ALBERTO FALLA RAMIREZ
Representante Legal

ROSMIRA RODRIGUEZ RAMIREZ
Profesional Universitario

ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T

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