



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MÓNICA

NIT. 891.411.663-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

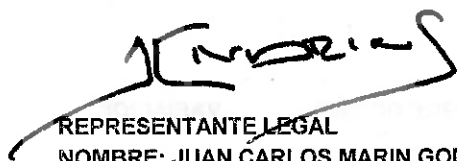
Cifras en pesos colombianos

DESDE EL 1 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

"VIGILADO SUPERSALUD"

CÓDIGO	CUENTAS	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
4	INGRESOS OPERACIONALES	68,064,498,766.85	46,765,064,355.29	46%
43	Venta de Servicios	68,064,498,766.85	46,765,064,355.29	46%
4312	Servicios de Salud	72,354,823,951.00	49,389,737,905.79	46%
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	-4,290,325,184.15	-2,624,673,550.50	63%
6	COSTO DE VENTAS	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	36%
63	Costos de venta de servicios	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	36%
6310	Servicios de Salud	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	36%
5	GASTOS OPERACIONALES	19,817,299,295.27	22,023,188,770.61	-10%
51	De Administración	7,544,448,360.28	6,665,038,933.39	13%
5101	Servicios Personales	1,019,945,194.00	783,711,470.00	30%
5102	Contribuciones Imputadas	12,573,186.00	13,064,180.00	-4%
5103	Contribuciones Efectivas	274,246,270.36	206,126,809.17	33%
5104	Aportes sobre la Nómina	50,296,451.65	38,207,263.34	32%
5107	Prestaciones Sociales	381,116,380.70	335,846,976.72	13%
5108	Gastos de personal Diversos	72,304,611.00	83,392,031.00	-13%
5111	Generales	5,612,425,185.57	5,109,742,683.16	10%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	121,541,081.00	94,947,520.00	28%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amorti	12,272,850,934.99	15,358,149,837.22	
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar	8,437,256,533.48	4,636,736,893.29	82%
5360	Depreciación Propiedades Planta y Equipo	81,851,331.84	99,296,752.61	-18%
5366	Amortización de activos intangibles	239,371,451.00	181,009,342.22	32%
5368	Otros litigios y demandas	3,514,371,618.67	10,441,106,849.10	-66%
	EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	-3,207,341,590.76	-13,141,359,563.94	-76%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	14,245,515,606.62	8,275,994,946.32	72%
44	TRANSFERENCIAS	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	39%
4430	Recursos transferidos por el Gobierno	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	39%
48	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	11,133,101,529.24	6,032,147,751.32	85%
4802	Financieros	130,061,474.89	72,651,107.51	79%
4808	Otros ingresos extraordinarios	983,947,736.71	770,560,881.38	28%
4830	Reversión de las pérdidas de deterioro	494,710,533.97	441,940,193.08	12%
4831	Reversión de provisiones	9,524,381,783.67	4,746,995,569.35	101%
	GASTOS NO OPERACIONALES	1,318,477,242.76	2,536,079,514.81	-48%
58	OTROS GASTOS	1,318,477,242.76	2,536,079,514.81	-48%
5804	Financieros	119,466,953.88	65,028,602.12	84%
5890	Otros Gastos Diversos	840,539,153.46	1,999,771,328.69	-58%
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	358,471,135.42	471,279,584.00	-24%

EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL	12,927,038,363.86	5,739,915,431.51	125%
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	9,719,696,773.10	-7,401,444,132.43	-231%



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JUAN CARLOS MARIN GOMEZ



REVISOR FISCAL
NOMBRE: CESAR AUGUSTO TAMAYO SEPULVEDA
T.P. 17471-T



CONTADORA
NOMBRE: LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
TP.128977-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MÓNICA

NIT. 891.411.663-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras en pesos colombianos

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

"VIGILADO SUPERSALUD"



CÓDIGO	CUENTAS	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
	ACTIVO CORRIENTE	22,972,516,846.87	15,937,488,979.78	44%
11	Efectivo y equivalentes el efectivo	1,524,370,694.90	2,488,358,509.72	-39%
1105	Caja	9,269,186.00	3,281,321.00	182%
1110	Depositos en instituciones financieras	1,515,101,508.90	2,485,077,188.72	-39%
13	Cuentas por cobrar	21,357,525,175.64	13,200,583,234.42	62%
1319	Servicios de Salud	20,997,078,267.65	12,966,069,573.42	62%
1384	Otras cuentas por cobrar	360,446,907.99	234,513,661.00	54%
15	Inventarios	61,730,718.00	17,827,328.10	246%
1514	Materiales para la prestación de servicios	61,730,718.00	17,827,328.10	246%
19	Otros Activos	28,890,258.33	230,719,907.54	-87%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	7,865,034.00	175,751,949.63	-96%
1906	Avances y anticipos	0.00	7,230,600.00	-100%
1908	Recursos entregados en Administracion	21,025,224.33	47,737,357.91	-56%
	ACTIVO NO CORRIENTE	39,502,352,198.95	43,443,042,647.54	-9%
12	Inversiones e Instrumentos derivados	21,071,200.00	21,071,200.00	0%
1224	Inversiones Patrimoniales ent. No controladas	21,071,200.00	21,071,200.00	0%
13	Cuentas por cobrar	15,543,582,576.39	19,292,540,194.50	-19%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	36,694,185,682.60	32,501,519,548.03	13%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-21,150,603,106.21	-13,208,979,353.53	60%
16	Propiedad Planta y Equipo	23,086,965,032.46	23,630,767,813.49	-2%
1605	Terrenos	2,834,485,000.00	2,834,485,000.00	0%
1615	Construcciones en curso	10,129,750.00	0.00	100%
1640	Edificaciones	18,601,280,331.00	18,313,535,570.00	2%
1642	Repuestos	21,327,371.00	52,784,505.00	-60%
1645	Plantas ductos y tuneles	22,480,766.00	22,480,766.00	0%
1650	Redes, líneas y cables	404,523,542.00	404,523,542.00	0%
1655	Maquinaria y Equipo	1,807,983,261.48	1,700,004,975.48	6%
1660	Equipo Médico y Científico	7,243,488,402.50	7,100,859,230.50	2%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,694,474,978.50	1,670,442,928.50	1%
1670	Equipo de Comunicación y computación	1,530,306,558.00	1,509,481,558.00	1%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,233,155,391.65	926,921,199.65	33%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles	148,230,355.00	148,230,355.00	0%
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-12,464,900,674.67	-11,052,981,816.64	13%
19	Otros Activos	850,733,390.10	498,663,439.55	71%
1902	Recursos entregados en Administracion	0.00	295,142,451.10	0%
1970	Activos Intangibles	2,411,043,486.00	2,264,386,223.00	6%
1975	Amortización acumulada de intangibles(cr)	-1,560,310,095.90	-2,060,865,234.55	-24%
	TOTAL ACTIVO	62,474,869,045.82	59,380,531,627.32	5%
	PASIVO CORRIENTE	18,945,653,900.24	24,098,605,652.04	-21%
23	préstamos por pagar	0.00	0.00	
2313	financiamiento interno de corto plazo	0.00	0.00	100%
24	Cuentas por pagar	9,974,256,620.72	8,961,265,806.77	11%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	4,037,577,233.16	3,591,586,603.07	12%
2407	Recursos favor a de terceros	313,041,030.08	230,768,827.60	36%
2424	Descuentos de nómina	24,474,519.48	22,535,222.00	9%
2436	Retención en la fuente e Impuesto de timbre	246,501,690.00	187,682,655.00	31%

2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	67,454,149.00	-100%
2445 Impuestos al valor agregado IVA	11,471,203.00	4,605,336.00	149%
2460 Créditos judiciales	0.00	134,820,986.00	100%
2490 Otras cuentas por pagar	5,341,190,945.00	4,721,812,028.10	13%
25 Beneficios a los empleados	587,728,140.64	532,734,221.87	10%
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	587,728,140.64	532,734,221.87	10%
27 Pasivos Estimados	7,167,700,616.26	13,151,460,443.40	-45%
2701 Litigios y demandas	7,167,700,616.26	13,151,460,443.40	-45%
29 Otros Pasivos	1,215,968,522.62	1,453,145,180.00	-16%
2901 Anticipos y avances recibidos	1,160,931,926.00	746,668,080.00	55%
2910 Venta de servicios de salud	440,511.18	646,849,326.00	-100%
2990 Otros pasivos diferidos	54,596,085.44	59,627,774.00	-8%
PASIVO NO CORRIENTE	206,139,124.33	1,899,315,313.23	-89%
23 Préstamos por pagar	0.00	1,400,000,000.00	100%
2314 Financiamiento interno de largo plazo	0.00	1,400,000,000.00	100%
25 Beneficios a los empleados	206,139,124.33	499,315,313.23	-59%
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	206,139,124.33	499,315,313.23	-59%
TOTAL PASIVO	19,151,793,024.57	25,997,920,965.27	-26%
PATRIMONIO	43,323,076,021.25	33,382,610,662.05	30%
32 Patrimonio Institucional	43,323,076,021.25	33,382,610,662.05	30%
3208 Capital Fiscal	1,463,075,513.11	1,463,075,513.11	0%
3225 resultado de ejercicios anteriores	32,140,303,735.04	39,320,979,281.37	-18%
3230 Resultado del Ejercicio	9,719,696,773.10	-7,401,444,132.43	-231%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	62,474,869,045.82	59,380,531,627.32	5%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	
81 Derechos contingentes	37,718,468,070.71	39,057,226,970.32	-3%
82 Deudoras fiscales			
83 Deudoras de control	1,740,862,873.83	1,630,655,776.58	7%
84 Deudoras fiduciarias			
89 Deudoras por el contra (Cr)	-39,459,330,944.54	-40,687,882,746.90	-3%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	
91 Responsabilidades contingentes	-29,146,763,742.76	-16,137,749,131.17	81%
92 Acreedoras fiscales			
93 Acreedoras de control	-4,301,257,761.00	-1,795,661,055.80	140%
94 Acreedoras judiciales			
99 Acreedoras por el contrario	33,448,021,503.76	17,933,410,186.97	87%

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JUAN CARLOS MARIN GOMEZ

REVISOR FISCAL

NOMBRE: CESAR AUGUSTO TAMAYO SEPULVEDA
T.P. 17471-T

CONTADORA

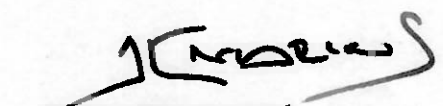
NOMBRE: LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
TP. 128977-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MÓNICA
NIT. 891.411.663-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras en pesos colombianos
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
"VIGILADO SUPERSALUD"

Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	33,382,610,662.05
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2023 y 2024	9,940,465,359.20
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2024	43,323,076,021.25

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Año 2024	Año 2023	
DISMINUCIÓN			9,940,465,359.20
Resultado de ejercicios anteriores	31,919,535,148.94	39,320,979,281.37	
Resultado del ejercicio	9,719,696,773.10	-7,401,444,132.43	
Impactos por transición al nuevo marco normativo	220,768,586.10	0.00	
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
Capital Fiscal	1,463,075,513.11	1,463,075,513.11	
Superavít por Valorizaciones	0.00	0.00	


REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JUAN CARLOS MARIN GOMEZ


REVISOR FISCAL
NOMBRE: CESAR AUGUSTO TAMAYO SEPULVEDA
T.P. 17471-T


CONTADORA
NOMBRE: LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
TP. 128977-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MÓNICA
NIT. 891.411.663-1

Cifras en pesos colombianos

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y APLICACIÓN DE FONDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

"VIGILADO SUPERSALUD"

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL PERIODO 9,940,465,359.20

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:

DEPRECIACION 1,411,918,858.03

AUMENTO INVENTARIOS -43,903,389.90

AUMENTO PPE -868,116,077.00

DISMINUCION OTROS ACTIVOS -150,240,301.34

349,659,089.79

EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN

10,290,124,448.99

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:

AUMENTO DE DEUDORES -4,407,984,323.11

AUMENTO CUENTAS POR PAGAR -393,875,053.05

AUMENTO DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA 6,865,867.00

AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES -238,182,270.13

AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES -5,983,759,827.14

DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS -237,176,657.38

-11,254,112,263.81

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-963,987,814.82

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION DE INVERSIONES 0.00

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

0.00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

0.00

AUMENTO DE EFECTIVO

-963,987,814.82

Efectivo a: Diciembre de 2023

2,488,358,509.72

EFECTIVO A: DICIEMBRE DE 2024

1,524,370,694.90

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JUAN CARLOS MARIN GOMEZ

REVISOR FISCAL

NOMBRE: CESAR AUGUSTO TAMAYO SEPULVEDA

T.P. 17471-T

CONTADORA

NOMBRE: LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA

TP. 128977-T

	NOMBRE CERTIFICADO		CÓDIGO 30L1030 - F24
	TIPO DOCUMENTO FORMATO	ÁREA RESPONSABLE 30 ADMINISTRACION DE DOCUMENTOS Y ARCHIVO CENTRAL	VERSIÓN 1.0
			FECHA DE VIGENCIA 10/03/2015

Los suscritos **JUAN CARLOS MARIN GÓMEZ**, Representante legal y **LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA**, contadora de la **E.S.E HOSPITAL SANTA MÓNICA**.

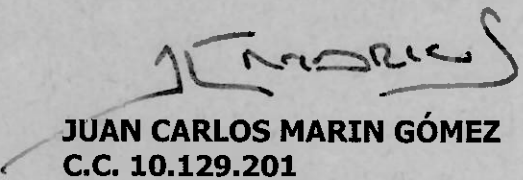


CERTIFICAN:

Que los saldos que se reflejan en los Estados con corte a 31 de diciembre de 2024, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la E.S.E HOSPITAL SANTA MÓNICA y fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad generados por el sistema integrado de información Panacea, los mismos se elaboraron conforme a los señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante resolución 414 de 2014 y sus modificatorias.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo del Hospital. Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dada en Dosquebradas a los veintiún (21) días del mes de febrero de 2025.


JUAN CARLOS MARIN GÓMEZ
C.C. 10.129.201
Representante legal


LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
T.P. 128977-V
Contadora

COLORES VERDE Y AZUL	NOMBRE CENTRAL	PRO. DOCUMENTO CENTRAL	AREA RESPONSABLE ADMINISTRACION DE DOCUMENTOS Y ARCHIVO CENTRAL	VERSION 1.0	FECHA DE VIGENCIA PERMANENTE
-------------------------	-------------------	---------------------------	--	----------------	------------------------------------

LOS SEÑORES JUAN CARLOS MARIÑO DOMÍNGUEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y LA
 AGRARIA PALACIO SARTIA, CONDOMINIO DE LA CALLE HOSPITAL, NÚMERO 1
 NOROCCIDENTAL.

CERTIFICACIÓN

Que los señores que se refieren en el presente documento son los
 señores JUAN CARLOS MARIÑO DOMÍNGUEZ y LA AGRARIA PALACIO SARTIA, CONDOMINIO DE LA CALLE HOSPITAL, NÚMERO 1 NOROCCIDENTAL, quienes se comprometen a cumplir con las obligaciones que se les imponen en virtud de la presente certificación, en el caso de que no lo hagan, se les impondrá la sanción que corresponde de acuerdo a la ley.

Que los señores que se refieren en el presente documento son los señores JUAN CARLOS MARIÑO DOMÍNGUEZ y LA AGRARIA PALACIO SARTIA, CONDOMINIO DE LA CALLE HOSPITAL, NÚMERO 1 NOROCCIDENTAL, quienes se comprometen a cumplir con las obligaciones que se les imponen en virtud de la presente certificación, en el caso de que no lo hagan, se les impondrá la sanción que corresponde de acuerdo a la ley.

Dada en la ciudad de Bogotá, D.C., a los 15 días del mes de febrero de 2018.


 JUAN CARLOS MARIÑO DOMÍNGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 JUAN CARLOS MARIÑO DOMÍNGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MÓNICA
NIT. 891.411.663-1
“VIGILADO SUPERSALUD”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS COMPRENDOS ENTRE EL 1 DE ENERO DE 2024 Y EL 31
DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

La **E.S.E. HOSPITAL SANTA MONICA**, ubicada en la calle 18 No. 19-20 barrio Santa Mónica Dosquebradas (Rda.), fue creada mediante el acuerdo 095 del 22 de diciembre de 1995, como una entidad descentralizada indirecta del tipo de asociación entre entidades públicas con personería jurídica, prestadora de los servicios de primer y segundo nivel de atención en el Departamento de Risaralda, con autonomía administrativa, y patrimonio autónomo, perteneciente al Sistema General de Seguridad Social en Salud bajo la coordinación, supervisión y control del servicio seccional de salud de Risaralda (Secretaría de salud departamental de Risaralda), como ente receptor de la salud del Departamento.

1.1.2. Funciones de cometido estatal

Son funciones de la E.S.E Hospital Santa Mónica, las siguientes:

- ❖ Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de salud establecidas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito.
- ❖ Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la empresa social, de acuerdo a su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- ❖ Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y financiera de la empresa social.
Ofrecer a las entidades promotoras de salud y demás personas naturales y jurídicas que los demanden, servicios y paquetes de servicios y funcionamiento.
- ❖ Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
- ❖ Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la ley y los reglamentos.

- ❖ Prestar servicios de salud que satisfagan de manera óptima las necesidades expectativas de la población en relación con la promoción, el fomento y la conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- ❖ Satisfacer las necesidades esenciales y secundaria de la salud de la población usuaria a través de acciones gremiales organizativas, técnicas – científicas y técnicas-administrativas.
- ❖ Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la empresa mediante la aplicación de principios y técnicas gerenciales que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad de los recursos, capacidad de compra en el mercado y rentabilidad social y financiera.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La E.S.E Hospital Santa Mónica prepara su información de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. Al 31 de diciembre de 2017 fueron generados los primeros estados financieros aplicando el marco normativo mencionado junto con sus Notas y revelaciones. Durante la vigencia 2024 los estados financieros se generaron de forma trimestral y comparativa con cada uno de los trimestres anteriores, de acuerdo a lo establecido en la resolución 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación.

La E.S.E Hospital Santa Mónica adopta el manual de políticas contables aprobado con la resolución No. 265 del 20 de diciembre de 2016, el mismo fue socializado ante la junta directiva de la E.S.E. En la vigencia 2024, se actualizan las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público conforme a lo señalado en la resolución 286 de 2023 expedida por la Contaduría General de la Nación, el cual fue aprobado en junta directiva mediante acuerdo No.13 de 2024.

Se presentan deficiencias en el proceso de aplicación de la política contable de Propiedad Planta y Equipo que impactan el desarrollo normal del proceso, por lo que se requiere actualizar e implementar el proceso y procedimiento para dar cumplimiento a la política contable de Propiedad, Planta y Equipo.

La E.S.E cuenta con un sistema de información integrado de módulos administrativos, asistenciales y estratégicos “PANACEA” el cual fue adquirido en el mes de julio de 2019, a partir del mes de octubre de 2019 se inició con la parametrización de este software, el inicio en producción fue el día 1 de enero de 2020, los módulos cuentan con opción de interface, aún no ha sido posible lograr la interface del módulo de nómina con el módulo de



contabilidad, indica el área de talento humano, que en el mes de marzo de 2025, si iniciarán con las pruebas, con el acompañamiento del ingeniero de apoyo en lo relacionado con Panacea. .

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Estados financieros

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024
Estado de resultados al 31 de diciembre de 2024
Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2024
Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2024

Estos estados financieros son presentados a la junta directiva y dictaminados por el revisor fiscal.

1.3.2. Base normativa

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo a lo establecido en el marco normativo expedido con la resolución 414 de 2014 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y sus modificaciones.

Se da cumplimiento a la resolución 193 del 5 de mayo de 2016 emitida por la Contaduría General de la Nación, en referencia al procedimiento de control interno contable.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El área contable de la E.S.E Hospital Santa Mónica es responsable del reconocimiento contable de los hechos económicos y de las operaciones de la vigencia, con base en la información que se recibe de las diferentes áreas de gestión de la E.S.E.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de preparación de los estados financieros son el reconocimiento y la medición posterior y el criterio para la medición de los elementos de los estados financieros se



encuentra definido en el manual de políticas contables de la E.S.E aprobado mediante acuerdo No.13 de 2024.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano, la cual es la moneda en la que se fundamentas sus operaciones.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La E.S.E Hospital Santa Mónica no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentan hechos ocurridos después del periodo contable.

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

3.1. Juicios

Las políticas contables aplicadas en la vigencia 2024 y que tuvieron un impacto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros, son el deterioro de cartera y la provisión de litigios y demandas, las cuales se encuentran clasificadas de acuerdo a la probabilidad de fallo.

3.2. Estimaciones y supuestos

Durante la vigencia 2024, se realiza el cálculo del deterioro de cartera de acuerdo a los porcentajes definidos, edad de cartera y estado de la entidad.

Existe incertidumbre con la recuperación de la cartera de algunas entidades liquidadas, tales como:

- Asociación mutual barrios unidos de Quibdó ESS
- Cafesalud entidad promotora de salud S.A.
- Caja de compensación familiar de Córdoba comfacor
- Caja de compensación familiar de Cundinamarca comfacundi
- Caja de previsión social de comunicaciones caprecom EICE en liquidación
- Capresoca EPS
- Consorcio fisalud
- Coomeva entidad promotora de salud S.A.
- Cruz blanca entidad promotora de salud S.A.
- Empresa mutual para el desarrollo integral de la salud ESS
- Empresas públicas de Medellín EPS



Entidad promotora de salud del régimen subsidiado EPS convida
Humana vivir s a entidad promotora de salud en liquidación
Saludcoop entidad promotora de salud organismo cooperativo saludcoop en liquidación
Saludvida S.A. empresa promotora de salud EPS

Las siguientes entidades se encuentran en proceso de liquidación y de alguna ya se cuenta con reconocimiento de pago.

Caja de compensación familiar de la guajira
Caja de compensación familiar de Nariño
Caja de compensación familiar del huila
Consorcio SAYP 2011
Cooperativa de salud comunitaria empresa promotora de salud subsidiada comparta EPSS en liquidación
Ecoopsos ESS EPS
Medimás en liquidación

El informe de demandas es actualizado por los asesores jurídicos externos en la herramienta ofimática para la valoración de procesos judiciales en las empresas sociales del estado.

3.3. Correcciones contables

No se presentan correcciones contables.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado dando cumplimiento a la resolución 414 de 2014 y el manual de políticas contables adoptado y actualizado en la E.S.E Hospital Santa Mónica.

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, del Efectivo y los Equivalentes al Efectivo del Hospital Santa Mónica representado en:

- ❖ Efectivo en caja y caja menor.
- ❖ Efectivo en cuentas corrientes y cuentas de ahorros, en moneda nacional.
- ❖ Recursos entregados en administración-Depósitos en entidades de fomento.
- ❖ Inversiones financieras de corto plazo (Fiducias, CDT, entre otros).

- **Inversiones de administración de liquidez**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de las inversiones, tales como:

- Acciones, cuotas o partes de interés social.

No incluye inversiones financieras de corto plazo, tales como fiducias, carteras colectivas, CDT, las cuales se consideran en la política contable de efectivo y equivalentes al efectivo.

Son los recursos financieros colocados en instrumentos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pago del capital e intereses.

- **Cuentas por Cobrar**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de las Cuentas por Cobrar, tales como:

- ❖ Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud,
- ❖ Cuentas por cobrar por arrendamientos y servicios públicos,
- ❖ Otras cuentas por cobrar (incapacidades, reclamaciones, etc.)
- ❖ Otras por celulares
- ❖ Docencia de servicios

- **Inventarios**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Inventarios de la ESE Hospital Santa Mónica representados en:

- ❖ Medicamentos
- ❖ Material médico quirúrgico
- ❖ Dispositivos médicos
- ❖ Incluye los medicamentos en existencia en las diferentes unidades asistenciales.

- **Propiedad Planta y Equipo**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de las Propiedades, Planta y Equipo, tales como:

- ❖ Terrenos
- ❖ Construcciones en curso
- ❖ Mejoras en propiedad ajena
- ❖ Edificaciones Plantas y ductos
- ❖ Redes, líneas y cables
- ❖ Maquinaria y equipo
- ❖ Equipo médico y científico
- ❖ Muebles, enseres y equipos de oficina
- ❖ Equipo de comunicación y computación
- ❖ Equipo de transporte
- ❖ Equipo de cocina y lavandería
- ❖ Repuestos (que serán componentes de un elemento de planta y equipo)

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles:

- a. empleados por la empresa para la producción o ventas de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos,
- b. los bienes muebles que se tienen para generar ingresos producto de su arrendamientos,
- c. los repuestos que serán componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- d. no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa,
- e. se esperan usar durante más de doce (12) meses

- **Cuentas por pagar**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de las Cuentas por Pagar, tales como:

- ❖ cuentas por pagar por compra de bienes o servicios,
- ❖ recursos recibidos para terceros (estampillas),
- ❖ descuentos de nómina (aportes a la seguridad social, sindicato, cooperativa, libranzas, embargos judiciales, ahorro para el fomento de la construcción, entre otros),
- ❖ retenciones en la fuente,
- ❖ IVA
- ❖ Otras cuentas por pagar (anticipos recibidos, ingresos recibidos por anticipado, entre otros)

Se consideran los créditos por operaciones comerciales, que son originados por la compra de bienes y/o servicios.

- **Beneficios a los empleados**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Beneficios a los Empleados representados en:

- ❖ Beneficios a Corto Plazo
- ❖ Beneficios a Largo Plazo
- ❖ Beneficios por terminación
- ❖ Beneficios postempleo

Son todo tipo de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

- **Provisiones**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de las Provisiones, tales como:

- ❖ Litigios y demandas en contra de la empresa,
- ❖ Contratos onerosos,
- ❖ Reestructuraciones o cierres de instalaciones,
- ❖ Desmantelamiento y rehabilitación, entre otros.

- **Ingresos**

La presente política contable-financiera aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, revelaciones y presentación en estados financieros de los Ingresos del Hospital Santa Mónica representados en:

- ❖ Servicios de salud
- ❖ Intereses financieros
- ❖ Arrendamiento de espacios
- ❖ Arrendamiento parqueadero
- ❖ Reintegro de costos y gastos
- ❖ Incapacidades e indemnizaciones
- ❖ Aprovechamientos, Fotocopias

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones

de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de caja y bancos que posee la entidad, los cuales están disponibles de manera inmediata.

La entidad dispone de una cuenta corriente y una cuenta de ahorros denominadas "Fondos Comunes" en el Banco Davivienda. Además, cuenta con nueve cuentas de ahorro para el manejo de los recursos provenientes de diversos convenios de la ESE, los cuales corresponden a recursos de destinación específica.

En el Banco de Bogotá, la entidad tiene tres cuentas de ahorro y una cuenta corriente, que se utilizan para los recursos de convenios de destinación específica y recursos propios.

En el Banco Av Villas, se abrió una cuenta de ahorros destinada al manejo de recursos de "Fortalecimiento Nivel Primario" de destinación específica.

Durante la vigencia de 2024, se abrieron cinco cuentas de ahorro en el Banco Davivienda para gestionar recursos de destinación específica, tales como: PAPSIVI, Proyecto Transporte Médico, Medicamentos de Control, Bienestar Social y Personas con Discapacidad. También en el Banco de Bogotá se abrió una cuenta corriente denominada "Fondos Comunes", para registrar el ingreso de pagos con tarjetas (débito y crédito) por prestación de servicios.

Todas las cuentas de ahorro y corriente generan rendimientos financieros que se registran mensualmente. Estas cuentas son conciliadas con el boletín de caja y bancos, el extracto bancario proporcionado por el área de tesorería y el libro auxiliar de contabilidad. Además, se concilia la caja principal, comparando el informe de caja del módulo de tesorería con el saldo contable. Los soportes de estas conciliaciones reposan en el área contable.

La entidad dispone de cuatro tokens habilitados de la siguiente manera:

1. Token para el Banco Davivienda y Banco de Bogotá, asignado al preparador, cuya clave es confidencial. Este token se utiliza para el cargue, validación de pagos y consultas.
2. Token para el Banco Davivienda y Banco de Bogotá, asignado al ordenador del gasto, cuya clave es confidencial. Este token se utiliza exclusivamente al momento de autorizar los pagos.

Los cuatro tokens se encuentran bajo custodia en la caja fuerte de tesorería.

Diariamente, se recibe el dinero recaudado del día anterior por parte de los facturadores de las diferentes áreas del hospital. Después de verificar y cerrar la caja de cada facturador, se procede al conteo del dinero, el cual se verifica con el informe resumen de caja. Los recursos son salvaguardados en la caja fuerte hasta ser enviados al banco mediante una transportadora de valores.

La tesorera realiza, en promedio, cinco consignaciones al mes en la cuenta de ahorros de Davivienda.

En 2024, se realizó un arqueo de caja en conjunto con revisoría fiscal, control interno, tesorera y el oficial de cumplimiento Sarlaft. Este arqueo se realizó en los cajeros de la sede principal y los centros de atención ambulatoria del hospital. Como evidencia, se dejó el formato de arqueo de caja, y las novedades encontradas fueron reportadas al Gerente por el Asesor de Control Interno. Además, se llevan a cabo auditorías diarias mediante el informe de recaudo de caja y el efectivo entregado por cada facturador. Este informe se guarda en las carpetas de recibos de caja, y las novedades se reportan de manera inmediata a la empresa temporal contratada para este fin.

La caja fuerte está ubicada en la oficina de Tesorería, que cuenta con un sistema de alarma de seguridad. Además, dispone de dos contraseñas de acceso: una asignada a la Tesorera y otra al técnico de tesorería. La clave para abrir la caja fuerte es conocida únicamente por la Tesorera.

La ESE cuenta con una póliza global de manejo para la vigencia de 2024, que cubre las pérdidas patrimoniales, incluidas las de fondos, cajas, caja menor e intereses comunes de la entidad asegurada, derivadas de actos de infidelidad de sus empleados y funcionarios. En conclusión, se puede afirmar que los recursos recaudados en la ESE están sujetos a rigurosos

mecanismos de seguridad, y los procesos internos de manejo de estos recursos son objeto de verificación y seguimiento, respaldados por los amparos legales correspondientes.

Los Saldos del efectivo y equivalente al efectivo al corte de las vigencias 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2024 son:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,524,370,694.90	2,488,358,509.72	-963,987,814.82
1.1.05	Db	Caja	9,269,186.00	3,281,321.00	5,987,865.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,515,101,508.90	2,485,077,188.72	-969,975,679.82

Los recursos disponibles en caja presentan un incremento de \$ 5.987.865, este saldo corresponde al efectivo recaudado por concepto de copagos y medicamentos de control, durante el mes de diciembre de 2024.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,515,101,508.90	2,485,077,188.72	-969,975,679.82	75,454,117.35
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	875,647,340.61	652,373,974.26	223,273,366.35	33,698,200.85
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	639,454,168.29	1,809,225,610.46	-1,169,771,442.17	41,755,916.50
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	23,477,604.00	-23,477,604.00	0.00
		Infider depósito 5157	0.00	23,477,604.00	-23,477,604.00	0.00

La disminución del 39% en el saldo disponible de bancos, se ve representada principalmente en cuentas de ahorro, esta disminución se debe a que los recursos recibidos con destinación específica, para adelantar diferentes proyectos, fueron ejecutados en la vigencia 2024, estos proyectos fueron: FRISCO, transporte médico, CADRI y PAPSIVI.

En las cuentas de ahorro del Banco de Bogotá, se manejaron recursos de destinación específica para la ejecución del Pic departamento y Pic municipio; el saldo con corte al 31 de diciembre de 2024, corresponde a rendimientos financieros que son utilidad del hospital.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	21,071,200.00	21,071,200.00	0.00

6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.0	21,071,200.0	21,071,200.0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.0	21,071,200.0	21,071,200.0
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	0.0	21,071,200.0	21,071,200.0

La inversión registrada en la Cooperativa de Entidades de Salud del Risaralda – Coodesuris asciende a \$21.071.200,00, correspondiente a los aportes efectuados por todas las E.S.E. del Departamento de Risaralda, desde el 10 de junio de 1993 hasta el 29 de diciembre de 2009. Dichos aportes representan una participación como asociados en la cooperativa. El certificado que respalda esta inversión está debidamente firmado por el Gerente de Coodesuris.

Es importante destacar que estos aportes son realizados por los hospitales a la cooperativa sin que se coticen en la bolsa de valores, permitiendo la posibilidad de obtener una revalorización o rendimientos financieros. En virtud de lo anterior, esta inversión se reconoce, conforme a lo establecido en la resolución 414 de 2014 y sus modificatorias, como una inversión para la administración de liquidez, registrada al costo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se encuentran registradas las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud, arrendamiento, servicios públicos y participaciones, las cuales son clasificadas al costo, su medición se realiza de acuerdo al valor de la transacción, son objeto de deterioro, el valor en libros por cada categoría de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	44,842,731,504.71	24,577,381,715.85	20,265,349,788.86
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	20,997,078,267.65	12,966,069,573.42	8,031,008,694.23
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	360,446,907.99	234,513,661.00	125,933,246.99
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	36,694,185,682.60	32,501,519,548.03	4,192,666,134.57
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-13,208,979,353.53	-21,124,721,066.60	7,915,741,713.07
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	-13,208,979,353.53	-21,124,721,066.60	7,915,741,713.07

Informe suministrado por el área de cartera:

“Al cierre de la vigencia correspondiente al año 2024, la cartera de la ESE Hospital Santa Mónica alcanza los \$58.051.710.858,24, lo que representa un incremento del 27% (sin deterioro) en comparación con el cierre de 2023. Este aumento se debe principalmente a los retrasos en los pagos por parte de las entidades Asmetsalud, Nueva EPS, Salud Total, SOS y Migrantes.

Del total de la cartera, el 62% corresponde al régimen subsidiado, el 14% al régimen contributivo, el 8% al Plan de Intervenciones Colectivas (PIC), el 6% a Soat – ECAT, el 7.8% a otros deudores por venta de servicios, el 1.5% a la población pobre no asegurada y el 0.7% restante a otras ventas no vinculadas a servicios de salud.

El mayor impacto en la cartera se concentra en las entidades en proceso de liquidación, cuya deuda, al cierre del cuarto trimestre de 2024, asciende a \$24.642.561.688,00 lo que representa el 43.5% del total de la cartera registrada.

El fenómeno de las entidades en liquidación, sumado a los retrasos en los pagos por parte de las EPS vigentes, ha generado una situación de cartera que impacta profundamente la estabilidad financiera de la ESE Hospital Santa Mónica. Esta circunstancia requiere la implementación de medidas más rigurosas en la gestión de cartera, el fortalecimiento de los procesos de cobro y una revisión exhaustiva de las políticas de crédito y los acuerdos contractuales con las EPS. Asimismo, es esencial contar con el respaldo de las entidades reguladoras para establecer mecanismos de control y sanción que promuevan el cumplimiento de las obligaciones financieras por parte de las EPS.”

El deterioro de cartera ha experimentado un incremento del 60%. Esta política fue actualizada durante la vigencia de 2024, conforme a lo dispuesto en la resolución No. 286 de 2023 de la Contaduría General de la Nación. Para el cálculo del deterioro de la cartera, el área de cartera, con base en un análisis detallado de diversos aspectos, define de manera subjetiva el riesgo de recuperación. En su informe mensual, se detalla el estado de la cartera de cada entidad, que se clasifica en los siguientes grupos:

- Liquidada
- En liquidación con reconocimiento parcial
- En liquidación con reconocimiento pendiente o no reconocido
- Intervención o procesos judiciales
- Activa sin intervención

- Personas naturales

Según el estado de la cartera, se asignan los porcentajes de recuperación por rango de edad, y se calcula el valor presente utilizando la tasa cero cupón TES en pesos.

El deterioro de cartera, por un valor de \$21.150.603.106,21, representa el 37% del total de la cartera registrada, distribuido por régimen de la siguiente manera: Durante el año 2024, se registró un gasto por deterioro de \$80437.556.533,48 y un ingreso por recuperación de deterioro por un valor de \$494.710.533,97.

Concepto	Total cartera radicada	Deterioro cartera	Porcentaje
CONTRIBUTIVO	7,964,967,876.00	3,272,036,179.00	41%
SUBSIDIADO	35,029,615,013.00	15,351,870,587.00	44%
SOAT-ECAT	3,230,087,185.00	1,138,375,847.00	35%
POBL. POBRESECR. DEPARTAMENTALES-DISTRITALES (INCLUYESERV. YTCGIAS. SIN COBERTURA EN LOS ALOSAFIL. REG. SUBSIDIADO)	497,112,620.00	127,824,583.00	26%
POBL. POBRESECR. MUNICIPALES	337,790,777.00	159,493,158.00	47%
OTROS DEUDORES POR VENTAJAS DE SERVICIOS DE SALUD	9,137,352,523.00	1,075,120,714.00	12%
CONCEPTO DIFERENTE A VENTAJAS	416,307,108.00	25,882,039.61	6%
TOTAL	56,613,233,102.00	21,150,603,107.61	37.4%

7.9. Prestación de servicios de salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024			DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	20,997,078,267.65	0.00	20,997,078,267.65	285,774,397.88	1,463,236,725.57	6.97	19,533,841,542.08
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	920,913,261.00	0.00	920,913,261.00	0.00	0.00	0.00	920,913,261.00
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2,429,502,632.00	0.00	2,429,502,632.00	17,777,816.70	199,493,796.76	8.21	2,230,008,835.24
1.3.19.03 Plan subsidiado de salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,829,205,839.00	0.00	1,829,205,839.00	0.00	0.00	0.00	1,829,205,839.00
1.3.19.04 Plan subsidiado de salud (pbs) por eps - con facturación radicada	10,326,682,192.35	0.00	10,326,682,192.35	85,569,142.97	940,462,709.18	9.11	9,386,219,483.17
1.3.19.05 Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.19.06 Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.19.07 Planes complementarios de eps	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.19.08 Servicios de salud por eps privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	8,880,570.00	0.00	8,880,570.00	0.00	0.00	0.00	8,880,570.00
1.3.19.09 Servicios de salud por eps privadas - con facturación radicada	6,351,480.00	0.00	6,351,480.00	0.00	321,810.05	5.07	6,029,669.95
1.3.19.10 Servicios de salud por eps públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.19.11 Servicios de salud por eps públicas - con facturación radicada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.19.12 Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,569,860.00	0.00	3,569,860.00	0.00	0.00	0.00	3,569,860.00
1.3.19.13 Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	67,892,048.00	0.00	67,892,048.00	359,997.77	3,439,882.29	5.07	64,452,165.71
1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	55,705,102.00	0.00	55,705,102.00	0.00	0.00	0.00	55,705,102.00
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	457,791,142.60	0.00	457,791,142.60	6,467,275.28	23,194,876.16	5.07	434,596,266.44
1.3.19.16 Servicios de salud por particulares	65,050,551.00	0.00	65,050,551.00	956,347.09	3,022,837.64	4.65	62,027,713.36
1.3.19.17 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	977,384,390.00	0.00	977,384,390.00	0.00	0.00	0.00	977,384,390.00
1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	997,573,311.59	0.00	997,573,311.59	33,542,951.23	50,543,986.71	5.07	947,029,324.88
1.3.19.19 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
1.3.19.20 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	3,254,151,825.00	0.00	3,254,151,825.00	73,730,216.89	164,877,913.91	5.07	3,089,273,911.09
1.3.19.21 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	28,959,430.00	0.00	28,959,430.00	0.00	0.00	0.00	28,959,430.00
1.3.19.22 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	884,884,449.00	0.00	884,884,449.00	58,447,534.73	44,834,386.91	5.07	840,050,062.09
1.3.19.23 Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	106,128,540.00	0.00	106,128,540.00	0.00	0.00	0.00	106,128,540.00
1.3.19.24 Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	156,660,011.52	0.00	156,660,011.52	350,564.22	7,937,483.34	5.07	148,722,528.18
1.3.19.80 Giro directo para abono a la cartera sector salud (er)	(2,492,269,237.91)	0.00	(2,492,269,237.91)	0.00	0.00	0.00	(2,492,269,237.91)
1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	912,060,867.50	0.00	912,060,867.50	8,572,551.00	25,107,042.62	2.75	886,953,824.88
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4,040,994.00	0.00	4,040,994.00	8,572,551.00	4,040,994.00	100.00	0.00
Cuentas por cobrar vacunación facturación pendiente de radicar	492,244,836.50	0.00	492,244,836.50	0.00	0.00	0.00	492,244,836.50
Cuentas por cobrar vacunación facturación radicada	391,040,195.00	0.00	391,040,195.00	0.00	19,812,809.93	5.07	371,227,385.07
Convenio intradominio enterriero facturación radicada	20,750,560.00	0.00	20,750,560.00	0.00	1,051,367.37	5.07	19,699,192.63
Convenio población discapacitada facturación pendiente de radicar	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Convenio población discapacitada facturación radicada	3,984,281.00	0.00	3,984,281.00	0.00	201,871.32	5.07	3,782,409.68



Se observa un incremento del 362% en el total del “Giro directo para abono a la cartera del sector salud”, debido al aumento en los pagos efectuados por Asmetsalud y Nueva EPS. Sin embargo, estas entidades no han reportado las facturas correspondientes a dichos pagos.

El saldo por valor de \$ 2.492.269.237,91, de giro directo para abono a la cartera sector salud, registrado en la cuenta contable 131980, desglosado por vigencia, es el siguiente:

2017	2,199,751.00
2018	53,121.00
2019	1,532,184.00
2020	8,327,949.80
2021	96,880,049.26
2022	38,647,881.00
2023	202,456,131.87
2024	2,142,172,169.98

El valor de estos giros se envía al área de cartera de forma detallada, cada mes.

- **Cartera pendiente de radicar**

La cartera pendiente por radicar al 31 de diciembre de 2024, asciende a la suma de 4.400.364.853,50, discriminados por vigencia de la siguiente forma:

Año 2020 \$ 11.052.099,00

Año 2021 \$ 59.001.123,00

Año 2022 \$ 25.278.853,00

Año 2023 \$ 348.502.716,00

Año 2024 \$ 3.956.530.062,50

Adicionalmente se registra un valor de \$ 32.789.524,00 como facturación pendiente por radicar, que corresponde a los ingresos pendientes de facturar con corte al 31 de diciembre de 2024.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024			DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	360,446,908.0	0.0	95,943,462.0	83,101.3	25,882,039.7	27.0	70,061,422.31
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	95,943,462.0	0.0	95,943,462.0		12,234,731.6	12.8	83,708,730.41
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	264,503,446.0	0.0	0.0	83,101.3	13,647,308.1	0.0	(13,647,308.10)
	Otras cuentas por cobrar	264,503,446.0			83,101.3	13,647,308.1	0.0	(13,647,308.10)

Se registra un incremento del 54% en las otras cuentas por cobrar, principalmente debido al cobro del porcentaje de participación a Ucimed y Unidossis. Además, se presenta un saldo de cartera correspondiente a la facturación de arrendamiento y servicios públicos del año 2024, por parte de UT Todos por Santa Mónica. Este saldo aún está pendiente de ser cruzado con los saldos de cuentas por pagar que el Hospital adeuda a dicha entidad, proceso que está a cargo del área de cartera.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024			DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.0	36,694,185,682.6	36,694,185,682.6	12,923,121,854.3	19,661,484,340.96	53.6	17,032,701,341.6
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud		36,638,325,482.6	36,638,325,482.60	12,923,121,854.33	19,661,484,340.96	53.66	16,976,841,141.64
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.0	55,860,200.0	55,860,200.0	0.00	0.00	0.00	55,860,200.00
	Otras cuentas por cobrar		55,860,200.0	55,860,200.0	0.0		0.0	55,860,200.0

La cartera de difícil recaudo experimentó un aumento del 13%, principalmente debido al envejecimiento de las cuentas de entidades como Nueva EPS y Asmetsalud del régimen subsidiado, así como del SOAT, especialmente de ADRESS y PIC municipal. Adicionalmente, esta cartera se ha visto afectada por el impacto negativo de las entidades en proceso de liquidación, un factor que ha afectado recurrentemente a la ESE, a pesar de los esfuerzos realizados. La demora en los pagos de entidades como Medimás, Coomeva, Cafesalud, SaludCoop, Caprecom, Salud Vida, entre otras, ha provocado que la cartera mayor a 360 días represente el 71% del total. Además de las entidades en liquidación, el alto volumen de atenciones a la población migrante y el incumplimiento en el pago del contrato PIC Municipal han agravado aún más esta situación.

- **Conciliación cartera – contabilidad**

PERIODO:

DICIEMBRE DE 2024

SALDO TOTAL CARTERA	60,511,190,572.15
SALDOS CONTABLES:	
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	20,997,078,267.65
FACTURACIÓN PENDIENTE CARGOS ABIERTOS 1319	-32,789,524.00
131980 GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	2,492,269,237.91
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	360,446,907.99
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	36,694,185,682.60
TOTAL SALDOS CONTABLES	60,511,190,572.15
DIFERENCIA	0.00

JUSTIFICACION DIFERENCIAS

	0.00
TOTAL	0.00

Diferencia:

0.00

• Conciliación saldos cartera SIHO – Contabilidad

CONCEPTO CARTERA	CARTERA	CONCEPTO CONTABILIDAD	CONTABILIDAD
TOTAL CARTERA DE 0 A 360 DÍAS	19,919,047,419.00	1319 FACTURACIÓN RADICADA -131990 OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,919,047,418.45
TOTAL CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	36,694,185,683.00	1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	36,694,185,682.60
TOTAL CARTERA PENDIENTE DE RADICAR	3,930,746,995.00	1319 FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3,930,746,995.00
TOTAL GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR	-2,492,269,238.00	131980 GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	- 2,492,269,237.91
	58,051,710,859.00		58,051,710,858.14

La cartera se encuentra conciliada con los saldos contables al corte del 31 de diciembre de 2024, tal y como se muestra en los cuadros anteriores.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Esta nota no le aplica a la entidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios por valor de \$61.730.718,00 corresponden a los medicamentos y material médico quirúrgico, adquiridos por el Hospital y que se encuentran en las diferentes áreas

asistenciales, para ser consumidos o utilizados en forma directa, en la prestación de los servicios de salud.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	61,730,718.00	17,827,328.10	43,903,389.90
1.5.14	Db	Materiales y suministros	61,730,718.00	17,827,328.10	43,903,389.90

Actualmente la dispensación de Medicamentos y Material Médico Quirúrgico es manejada a través de Outsourcing (farmacia), en las diferentes áreas asistenciales del Hospital se tiene un inventario de medicamentos y material médico quirúrgico, el cual es registrado en el formato 11U714-F26 del sistema de calidad de la ESE, con base en las cantidades registradas en este formato, se procede a cuantificar el valor del inventario con el listado de precios suministrado por la farmacia.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de La Propiedad Planta y Equipo está conformado así:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,086,965,032.46	23,630,767,813.49	-543,802,781.03
1.6.05	Db	Terrenos	2,834,485,000.00	2,834,485,000.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	10,129,750.00	0.00	10,129,750.00
1.6.40	Db	Edificaciones	18,601,280,331.00	18,313,535,570.00	287,744,761.00
1.6.4.2	Db	Repuestos	21,327,371.00	52,784,505.00	-31,457,134.00
1.6.4.5	Db	Plantas ductos y túneles	22,480,766.00	22,480,766.00	0.00
1.6.5.0	Db	Redes líneas y cables	404,523,542.00	404,523,542.00	0.00
1.6.5.5	Db	Maquinaria y equipo	1,807,983,261.48	1,700,004,975.48	107,978,286.00
1.6.6.0	Db	Equipo médico y científico	7,243,488,402.50	7,100,859,230.50	142,629,172.00
1.6.6.5	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	1,694,474,978.50	1,670,442,928.50	24,032,050.00
1.6.7.0	Db	Equipos de comunicación y computación	1,530,306,558.00	1,509,481,558.00	20,825,000.00
1.6.7.5	Db	Equipos de transporte tracción y elevación	1,233,155,391.65	926,921,199.65	306,234,192.00
1.6.8.0	Db	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	148,230,355.00	148,230,355.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-12,464,900,674.67	-11,052,981,816.64	-1,411,918,858.03
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2,754,541,207.54	-2,324,479,195.16	-430,062,012.38
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-22,480,766.00	-22,480,766.00	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-344,879,627.18	-338,403,579.02	-6,476,048.16
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,093,965,600.05	-910,154,509.58	-183,811,090.47
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-4,679,293,294.08	-4,133,311,555.35	-545,981,738.73
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,464,025,975.58	-1,383,741,768.02	-80,284,207.56
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-1,340,398,853.94	-1,252,595,687.41	-87,803,166.53
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación.	-712,971,814.67	-646,111,379.15	-66,860,435.52
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-44,412,711.99	-41,703,376.95	-2,709,335.04
1.6.85.18	Cr	Repuestos	-7,930,823.64	0.00	-7,930,823.64

Los activos se reconocen en los estados financieros por su costo de adquisición y las adiciones y mejoras se reconocen como mayor valor del activo debido a que aumenta la capacidad operacional y su vida útil.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,700,004,975.48	1,509,481,558.00	926,921,199.65	7,100,859,230.50	1,670,442,928.50	52,784,505.00	148,230,355.00	13,108,724,752.13
+ ENTRADAS (DB):	67,023,224.00	20,825,000.00	306,234,192.00	138,516,000.00	24,032,050.00	13,611,100.00	0.00	570,241,566.00
Adquisiciones en compras	67,023,224.00	20,825,000.00	306,234,192.00	138,516,000.00	24,032,050.00	13,611,100.00	0.00	570,241,566.00
Adquisiciones en permutas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras entradas de bienes muebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disposiciones (enajenaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,767,028,199.48	1,530,306,558.00	1,233,155,391.65	7,239,375,230.50	1,694,474,978.50	66,395,605.00	148,230,355.00	13,678,966,318.13
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	40,955,062.00	0.00	0.00	4,113,172.00	0.00	-45,068,234.00	0.00	0.00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	40,955,062.00	0.00	0.00	4,113,172.00	0.00	0.00	0.00	45,068,234.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,068,234.00	0.00	45,068,234.00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1,807,983,261.48	1,530,306,558.00	1,233,155,391.65	7,243,488,402.50	1,694,474,978.50	21,327,371.00	148,230,355.00	13,678,966,318.13
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1,093,965,600.05	1,340,398,853.94	712,971,814.67	4,679,293,294.08	1,464,025,975.58	7,930,823.64	44,412,711.99	9,342,999,073.95
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	910,154,509.58	1,252,595,687.41	646,111,379.15	4,133,311,555.35	1,383,741,768.02	0.00	41,703,376.95	8,367,618,276.46
+ Depreciación aplicada vigencia actual	191,741,914.11	87,803,166.53	66,860,435.52	545,981,738.73	80,284,207.56	7,930,823.64	2,709,335.04	983,311,621.13
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	7,930,823.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,930,823.64
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	714,017,661.43	189,907,704.06	520,183,576.98	2,564,195,108.42	230,449,002.92	13,396,547.36	103,817,643.01	4,335,967,244.18
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	60.51	87.59	57.82	64.60	86.40	37.19	29.96	68.30
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Durante el año 2024 se adquieren bienes muebles por valor de \$ 570.241.566,00. Los cuales fueron registrados en el módulo de activos y fijos y reconocidos en los saldos contables, los bienes muebles adquiridos son los siguientes:

ACTIVO	VALOR
3 MONITORES MARCA DELL MODELO E2222HS SERIE 4R6PXY3 Y 3 PROCESADOR INTEL CORE I5 13TH	14,994,000.00
EQUIPO DE RAYOS X DIGITAL MODELO DE PARED MOVIL CON TRES LONGITUDES MARCA FONA SERIE 3802FD1227	16,779,000.00
CARRO DE PARO EN PLASTICO V7500 REF M8-34-3	6,182,050.00
UPS POWEST REFERENCIA WINNER PRO 3 KVA SERIE 63312307501289	2,600,150.00
TUBE X-RAY WITHOUT STATOR PARA EQUIPO DE RAYOS X CARESTREAM MODELO E7252X SERIE 23L0755	39,948,300.00
TANQUE DE PRESION HYDROFLOW PEARL WATER SERIE 231118-38-00006 REFERENCIA MNX300V, CAPACIDAD 300 LT, CALIBRE 14 PRESION DE TRABAJO 220 PSI	4,450,600.00
DIGITALIZADOR DE PLACAS VISTA SCAN DURR DENTAL SERIE R490880001 RIESGO IIA	38,675,000.00
MONITOR MARCA DELL MODELO E2222HS MARCA DELL SERIE 6V3G904 Y PROCESADOR DELL OPTIPLEX SFF 7010	5,831,000.00
BATERIA PARA DESFIBRILADOR BENEHEART D6 Y PALETAS EXTERNAS PARA DESFIBRILADOR	6,436,590.00
EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO MCQUAY	9,210,600.00
BIOMBO METALICO EN LAMINA CR CALIBRE 16 CON BLINDAJE INTERNO EN PLOMO	4,700,500.00
SUMINISTRO E INSTALACION DE 9 CAMARAS TIPO MINI DOMO INFRAROJO PARA URGENCIAS - CADRI - FARMACIA- ENTRADA CONSULTA EXTERNA	39,064,174.00
PALETAS EXTERNAS PARA DESFIBRILADOR MINDRAY D3 / D6 SERIE DGB4A344681	3,890,110.00
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA MCQUAY TIPO CASSETTE CAPACIDAD DE 60000 BTU-U - UNIDAD MANEJADORA Y UNIDAD CONDENSADORA DE AIRE	11,697,700.00
COMPRESOR DE SECADO PARA AUTOCLAVE STATIM 2000	3,284,400.00
DESFIBRILADOR EXTERNO AUTOMATICO MARCA INSTRAMED Y MONITOR DE SIGNOS VITALES , PRESION NO INVASIVA Y SATURACION DE OXIGENO	38,413,200.00
CAMILLA PRINCIPAL CON SISTEMA DE ANCLAJE Y CINTURONES DE SEGURIDAD O CORREAS PARA ASEGURAR EL PACIENTE, MARCA SITMED MODELO LIFE TRANSPORT	17,850,000.00
CAMIONETA TIPO AMBULANCIA MARCA TOYOTA LINEA HILUX MODELO 2024	306,234,192.00
	570,241,566.00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2,834,485,000.00	18,313,535,570.00	22,480,766.00	404,523,542.00	21,575,024,878.00
+ ENTRADAS (DB):	0.00	287,744,761.00	0.00	0.00	287,744,761.00
Adquisiciones en compras	0.00	287,744,761.00	0.00	0.00	287,744,761.00
Adquisiciones en permutas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sustitución de componentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras entradas de bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disposiciones (enajenaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sustitución de componentes	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
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2,834,485,000.00	18,601,280,331.00	22,480,766.00	404,523,542.00	21,862,769,639.00
+ 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
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2,834,485,000.00	18,601,280,331.00	22,480,766.00	404,523,542.00	21,862,769,639.00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.00	2,754,541,207.54	22,480,766.00	344,879,627.18	3,121,901,600.72
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	2,324,479,195.16	22,480,766.00	338,403,579.02	2,685,363,540.18
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.00	430,062,012.38	0.00	6,476,048.16	436,538,060.54
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2,834,485,000.00	15,846,739,123.46	0.00	59,643,914.82	18,740,868,038.28
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.00	14.81	100.00	85.26	14.28
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Durante el año 2024 se adquieren bienes inmuebles por valor de \$ 287.744.761,00 correspondiente a Construcciones y edificaciones de las siguientes obras:

Activo	Valor
Adecuación locativa infraestructura farmacia hospital santa Mónica	229,716,499.00
Adecuación de automatización de sistema eléctrico para motobombas - adecuación cuarto de rack para los sistemas de seguridad electrónica - automatización del sistema de cctv - suministro e instalación de pérgola entrada principal	29,254,408.00
Adecuación locativa de obra civil y datos para oficina de administración coordinación servicios ambulatorios	14,096,470.00
adecuaciones generales y de obra suministro e instalación del cctv para reforzar las áreas de cadri-urgencias y farmacia	14,677,384.00

Como resultado de la auditoría financiera y de gestión realizada por la Contraloría General de Risaralda en 2024, se identificaron algunas observaciones de carácter administrativo relacionadas con el rubro de propiedad, planta y equipo. Entre estas observaciones se destaca que el valor de los terrenos no está registrado en el módulo de activos fijos, por tal razón en el mes de diciembre de 2024, se realiza el registro de cada uno de los activos que componen el rubro de Terrenos por valor total de \$ 2.834.485.000,00.

10.3. Construcciones en curso

	CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10,129,750.00	0.00	10,129,750.00		
1.6.15.05	Redes, líneas y cables	10,129,750.00	0.00	10,129,750.00		
	Instalación red de gas	10,129,750.00	0.00	10,129,750.00	0%	31/01/2025

Al corte del 31 de diciembre de 2024, se tiene un saldo de \$ 10.129.750,00 en el rubro de construcciones y edificaciones, este valor corresponde al primer pago de la obra de instalación de la red de gas del Hospital, esta obra fue iniciada y finalizada en el mes de enero de 2025.

10.4 Estimaciones

La vida útil de los activos fijos que utiliza la E.S.E para la depreciación de los bienes muebles e inmuebles es la definida en el Libro II del Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

El método de depreciación utilizado es de línea recta.

Durante la vigencia de 2024, no se realizaron cambios en la estimación de la vida útil de los activos adquiridos antes de ese año. Sin embargo, los años de vida útil fueron modificados como parte de la actualización del manual de políticas contables en 2024.

10.4.1 Depreciación - línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	10
	Equipos de comunicación y computación	3	7
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	10
	Equipo médico y científico	10	20
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Repuestos	5	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	10
	Otros bienes muebles	5	10
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	50	70
	Plantas, ductos y túneles	15	15
	Redes, líneas y cables	25	25

La depreciación se calcula en el módulo de activos fijos, el cual realiza una interfaz con el módulo de contabilidad, registrando las cuentas contables en el comprobante de "Depreciación Mensual". En el año 2024, se llevó a cabo la reclasificación de la depreciación de los repuestos, que anteriormente se registraba en la cuenta contable 168504 (Maquinaria y equipo) y no en la cuenta 168518 (Repuestos).

10.5. Revelaciones adicionales

• Conciliación Activos Fijos - Contabilidad

Se realizó la conciliación entre el módulo de contabilidad y el módulo de activos fijos con corte al 31 de diciembre de 2024, lo que reveló diferencias en los saldos de los diferentes rubros de propiedad, planta y equipo. Las principales razones de estas diferencias son las siguientes:

- Activos no incluidos en el registro de activos fijos.
- Activos no contabilizados (costo).
- Activos en baja administrativa.
- Activos con clasificación distinta en contabilidad.
- Activos depreciados no ingresados al registro de activos.
- Menor valor registrado en el módulo de activos fijos.

Además, se presentan diferencias con la depreciación acumulada, como se informó previamente a través de correo electrónico, para la parametrización de los activos fijos en el módulo de Panacea con fecha al 1 de enero de 2020, se envió un informe detallado de los activos con su depreciación acumulada hasta el 31 de diciembre de 2019. Sin embargo, esta depreciación no fue parametrizada en la mayoría de los activos, lo que generó dos situaciones:

1. Algunos activos, a la fecha, presentan un saldo en libros igual al costo de adquisición, aunque en realidad ya se habían depreciado antes de 2019.
2. Algunos activos comenzaron a depreciarse desde 2020 basándose en el costo de adquisición registrado el 1 de enero de 2020, sin tener en cuenta que ya contaban con una depreciación acumulada desde antes de 2019. Esto ha resultado en activos con una depreciación acumulada superior al costo de adquisición, según lo registrado en contabilidad.

Para llevar a cabo la conciliación entre los activos fijos del módulo y lo registrado en contabilidad, se dispone de un archivo en Excel que relaciona cada uno de los activos por clase, además de consolidar la depreciación acumulada hasta el 31 de diciembre de 2019 y los años 2021, 2022, 2023 y 2024.

En 2024, el área de contabilidad, con el acompañamiento del ingeniero de apoyo de Panacea, incorporó el valor del IVA de algunos activos fijos en su costo de adquisición, con el fin de sanear diferencias presentadas por falta de este valor en el módulo de activos fijos.

El componente de Plantas, ductos y túneles, con un valor de \$22.480.766,00 se encuentra completamente depreciado en contabilidad, pero no existe información al respecto en el módulo de activos fijos. Por lo tanto, la técnico de compras deberá determinar, para la vigencia 2025, si este componente debe darse de baja en contabilidad.

Asimismo, en 2025, se solicitará a la técnico de compras revisar los activos fijos en estado de "baja administrativa" en el módulo de activos fijos, con el fin de determinar si deben ser dados de baja definitiva, tanto en el módulo de activos fijos como en contabilidad, también se deberá revisar el valor de la depreciación acumulada y que presenta diferencias con contabilidad.

En la vigencia 2024, no se recibe informe de deterioro de activos fijos, por parte de la técnico de compras.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Esta nota no le aplica a la entidad.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Esta nota no le aplica a la entidad.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Esta nota no le aplica a la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles representan el costo de adquisición de licencias y software de propiedad de la E.S.E., la composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	850,733,390.10	203,520,988.45	647,212,401.65
1.9.70	Db	Activos intangibles	2,411,043,486.00	2,264,386,223.00	146,657,263.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,560,310,095.90	-2,060,865,234.55	500,555,138.65

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	1,098,067,197.00	1,138,091,444.00	28,227,582.00	2,264,386,223.00
+ ENTRADAS (DB):	141,884,845.00	33,000,000.00	0.00	174,884,845.00
Adquisiciones en compras	141,884,845.00	33,000,000.00	0.00	174,884,845.00
Adquisiciones en permutas	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras transacciones sin contraprestación	0.00	0.00	0.00	0.00
- SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00
Disposiciones (enajenaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras salidas de intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 1	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción 2	0.00	0.00	0.00	0.00
* Especificar tipo de transacción ...n	0.00	0.00	0.00	0.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,239,952,042.00	1,171,091,444.00	28,227,582.00	2,439,271,068.00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	(28,227,582.00)	(28,227,582.00)
+ 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
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.00	0.00	28,227,582.00	28,227,582.00
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,239,952,042.00	1,171,091,444.00	0.00	2,411,043,486.00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1,134,037,678.51	426,272,417.39	0.00	1,560,310,095.90
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1,018,820,394.21	1,013,817,258.34	28,227,582.00	2,060,865,234.55
+ Amortización aplicada vigencia actual	115,217,284.30	124,407,519.05		239,624,803.35
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		711,952,360.00	28,227,582.00	740,179,942.00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0.00	0.00	0.00	0.00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	105,914,363.49	744,819,026.61	0.00	850,733,390.10
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	91.5	36.4	0.0	64.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0

Durante la vigencia 2024, se adquieren licencias para equipo de rayos X, activación de licencia de cuenta de correo institucional, renovación de 260 licencias del antivirus Kaspersky, endpoint, activación de licencia de cuenta de correo institucional, pago del hosting encargado del alojamiento del sitio web institucional, activación de 68 licencias de cuentas de correo institucionales y renovación de la licencia de software: arcserve udp advance y firewall, adicionalmente, se adquiere software de digiturno para el área de consulta externa por valor de \$ 33.000.000,00.

Las licencias y softwares adquiridos, son amortizadas a 12 meses, a partir del mes siguiente de la fecha de adquisición, el valor pendiente por amortizar de las licencias al 31 de diciembre de 2024 es de \$105.914.3663,49.

Las licencias están amortizadas en un 91.5% y los softwares en un 36.4 %;

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1,239,952,042.0	1,171,091,444.0	2,411,043,486.0
+ Vida útil definida	1,239,952,042.0	459,139,084.0	1,699,091,126.0
+ Vida útil indefinida		711,952,360.0	711,952,360.0

En la vigencia 2024, Como resultado de la actualización de las políticas contables, se reactiva la vida útil del software Panacea, el cual ya se encontraba amortizado al 100%. Según el análisis realizado con el área de sistemas, se determinó que el software tiene una vida útil indefinida, por lo que se realiza ajuste del valor amortizado por la suma de \$ 711.952.360,00 contra la cuenta 322501 Utilidades o excedentes acumulados, como se indica en la resolución No. 286 de 2023 de la Contaduría general de la nación.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

Esta nota no le aplica a la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	28,890,258.33	230,719,907.54	-201,829,649.21
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	7,865,034.00	175,751,949.63	-167,886,915.63
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0.00	7,230,600.00	-7,230,600.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	21,025,224.33	47,737,357.91	-26,712,133.58

- **Bienes y servicios pagados por anticipado**

Representa el valor de los pagos por anticipado por concepto de adquisición de pólizas de seguros, las cuales son amortizadas de acuerdo al periodo de cobertura, se reconocen además los valores por cobrar o por pagar por concepto de aportes patronales del sistema general de participaciones.

En el mes de marzo de la vigencia 2024, se reclasifica el saldo de la cuenta contable 190501, se acuerdo a lo establecido en la resolución 417 de 2023 de la Contaduría general de la Nación en su parágrafo transitorio 2, el cual reza: *“El saldo de la subcuenta 190501-Seguros de la cuenta 1905- BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO que se relacione con seguros cuya cobertura sea mayor a doce meses se reclasificará a la subcuenta 198609-Seguros con cobertura mayor a doce meses de la cuenta 1986-ACTIVOS DIFERIDOS. El saldo restante se dará de baja en cuentas afectando la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.”*

El hospital no tenía seguros con cobertura superior a doce meses, por lo que el saldo se reclasifica a la cuenta 322502 - Pérdidas o Déficit Acumulados.

- **Contribuciones efectivas**

Hasta la vigencia 2016 en esta cuenta contable se registraban los mayores o menores valores girados por el Ministerio de Protección Social a través del Sistema General de Participaciones sin situación de fondos, frente al valor de las contribuciones por aportes a Salud, Pensión, Riesgos profesionales, y Cesantías en favor de los funcionarios de la E.S.E., en cumplimiento de la ley 715 de 2001 la E.S.E ha venido adelantando los procesos conciliatorios con las diferentes entidades, la culminación de la conciliación queda registrada mediante un acta la cual es firmada por las partes; los saldos de algunas entidades que se encuentran registrados en la cuenta contable 190512, fueron saneados de acuerdo al excedente o saldo en contra que se acepta en la correspondiente acta.

A partir de la vigencia 2017 con la expedición de la ley 1797 del 13 de julio de 2016, los aportes patronales son girados directamente a las cuentas maestras de La ESE, durante esta vigencia fueron recibidas las doceavas correspondientes a los aportes patronales de la E.S.E.

Durante la vigencia 2024, se realiza el saneamiento de los saldos por concepto de aportes de salud, aportes de riesgos laborales, y fondo de pensiones con excepción del fondo de pensiones Colfondos, este saneamiento se realiza de acuerdo a certificación emitida por el contratista encargado de aportes patronales, donde indica lo siguiente:

“El Radicado 202442401401052 por medio del cual el Ministerio de Salud y Protección Social emite concepto en materia de Aportes Patronales donde se cita la Ley 1797 de 2016 establece que, los recursos excedentes que no fueron saneados y que se encuentren en poder de las Entidades Promotoras de Salud -EPS-, de las Entidades Obligadas a Compensar -



EOC de las Administradoras de Riesgos Laborales -ARL-, de las Entidades Administradoras de Pensiones y Cesantías AFC- serán girados a la ADRES. De la misma manera, las cuentas de cobro que estas Administradoras no han podido soportar o presentar ante el Ministerio para el proceso de conciliación, no serán exigibles posterior al ciclo de negociación.”

16.1.Desglose – subcuenta otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	0.00	0.00	0.00	7,230,600.00	0.00	7,230,600.00	-7,230,600.00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0.00	0.00	0.00	7,230,600.00	0.00	7,230,600.00	-7,230,600.00
	Db	Servicios de reparación mesón de acero inoxidable	0.00	0.00	0.00	7,230,600.00	0.00	7,230,600.00	-7,230,600.00

El anticipo por un valor de \$7.230.600,00, entregado al contratista Pablo Andrés Carmona Valencia en 2021, y que al corte de 2023 no había sido legalizado, fue señalado como una de las observaciones administrativas con presunta incidencia fiscal en la auditoría realizada por la Contraloría General de Risaralda. Para subsanar esta observación, la situación fue presentada en el Comité de Sostenibilidad del 30 de agosto de 2024, donde se asignó como tarea a la asesora jurídica, Doctora Juliana Arias, la revisión del contrato y el acta de liquidación, con el fin de reunir los argumentos necesarios para legalizar el anticipo. En el Comité de Sostenibilidad del 11 de octubre de 2024, se aprobó la legalización del anticipo, tomando como base el acta de liquidación unilateral. Este registro contable se realizará en octubre de 2024

- Recursos entregados en administración**

El saldo de la cuenta 190801, por un valor de \$21.025.224,33, corresponde a los fondos consignados para cubrir las cesantías de acuerdo con la Ley 50. Los Fondos de Cesantías Protección y Porvenir han sido conciliados con los extractos recibidos de estos fondos. Sin embargo, con el Fondo de Cesantías Porvenir se presenta una diferencia de \$12.761.616, derivada de un retiro realizado por el fondo en 2014 y una consignación, bajo la siguiente observación:

RETIRO PORVENIR A CONSORCIO SAYP	oct-14	-40,097,905.75
NOTA CREDITO MIGRACION	may-15	27,336,289.70
DIFERENCIA EN SALDO AL 31-12-2015		-12,761,616.05

Adicionalmente, en abril de 2024, se generó una disminución en el saldo por un monto de \$908.082,00, se envió un oficio al fondo solicitando la justificación, pero la respuesta recibida no fue clara. Por lo tanto, en la vigencia 2025 se solicitará nuevamente las explicaciones de cada caso, con el acompañamiento del contratista que asesora en los temas relacionados con aportes patronales.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Esta nota no le aplica a la entidad

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Esta nota no le aplica a la entidad

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Esta nota no le aplica a la entidad

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0.00	763,636,365.00	-763,636,365.00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0.00	763,636,365.00	-763,636,365.00

A raíz del fallo de la sentencia por reparación directa en contra de la E.S.E por valor de \$ 1.500.000.000,00 y debido a la falta de recursos para el pago de esta demanda, se solicitó en el año 2023, un crédito al INFIDER por valor de \$ 1.400.000.000,00 el cual fue pagado en 14 cuotas, con una tasa de intereses del 1.3013%, en el año 2023 este préstamo se reconoce como pasivo de largo plazo, en la vigencia 2024 se reclasifica a pasivo de corto plazo, este préstamo se encuentra pagado en su totalidad al 31 de diciembre de 2024.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	9,974,256,620.72	8,961,265,806.77	1,012,990,813.95
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,037,577,233.16	3,591,586,603.07	445,990,630.09
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	313,041,030.08	230,768,827.60	82,272,202.48
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	24,474,519.48	22,535,222.00	1,939,297.48
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	246,501,690.00	187,682,655.00	58,819,035.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas		67,454,149.00	-67,454,149.00
2.4.45	Cr	Impuestos al valor agregado IVA	11,471,203.00	4,605,336.00	6,865,867.00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	0.00	134,820,986.00	-134,820,986.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	5,341,190,945.00	4,721,812,028.10	619,378,916.90

Las cuentas por pagar provienen de deudas internas, y los plazos de pago pactados son a corto plazo. El incremento del 11% en las cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2024, en comparación con el cierre de la vigencia 2023, se refleja principalmente en las cuentas correspondientes a la “adquisición de bienes y servicios” y en otras cuentas por pagar relacionadas con “honorarios”. Aunque el porcentaje de incremento no es elevado, el saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 se ve afectado por el impacto de las entidades en liquidación, lo cual incide directamente en el flujo de recursos destinado al pago de dichas cuentas.

Las cuentas por pagar son registradas en el módulo de CXP por el Técnico contable realizando los descuentos de ley, estas cuentas son revisadas por la contadora de la E.S.E. verificando que los descuentos se encuentren correctamente aplicados y que los soportes cumplan con los requisitos normativos, una vez revisadas son trasladadas al área de tesorería. Para el pago de estas cuentas por cobrar se requiere de la autorización y visado de los comprobantes de egreso por parte del Gerente, el Asesor Administrativo y financiero y la Tesorera, el revisor fiscal por su parte, realiza una revisión a los comprobantes de egreso.

Mensualmente se realiza una conciliación de las cuentas por pagar entre el módulo de Cuentas por pagar y el módulo de contabilidad, las diferencias que comúnmente se encuentran corresponden a registros de cuentas por pagar solo en el módulo de contabilidad que por razones expresas se deben registrar de este modo, otra de las razones por las que se pueden presentar estas diferencias es porque al momento de generar el comprobante de egreso este, no queda enlazado a la cuenta por pagar correspondiente, lo que implica que luego de la conciliación estos valores deban ser depurados.

La retención en la fuente, el IVA y el industria y comercio, fueron pagados de manera oportuna de acuerdo al calendario tributario fijado por la DIAN y la secretaria de Hacienda de Dosquebradas.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO		4,037,577,233.16
2.4.01.01	Bienes y servicios		4,037,577,233.16
	Nacionales	PN	7
	Nacionales	PJ	31
			575,053,205.00
			3,462,524,028.16

Las cuentas por pagar presentan rangos de antigüedad que van desde cero días hasta más de 360 días, las cuentas por pagar con más de 360 días de mora suman \$293.513.202,00, correspondientes a los proveedores E.S.E. Hospital Universitario San Jorge y Temporales con Visión S.A.S.

21.1.5. Recursos a favor de terceros

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			313,041,029.08
2.4.07.20	Recaudos por clasificar			8,193,524.48
	Nacionales	PN	2	355,038.00
	Nacionales	PJ	3	7,838,486.48
2.4.07.22	Estampillas			164,906,955.00
	Nacionales	PN		0.00
	Nacionales	PJ	1	164,906,955.00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			139,940,549.60
	Nacionales	PN	3467	25,480,837.60
	Nacionales	PJ	10	114,459,712.00

El valor registrado en la cuenta de recaudos por clasificar se detalla a continuación:

NIT	TERCERO	NC BANCARIA	FECHA	SALDO NOTA
891411663	ESE HOSPITAL SANTA MÓNICA	NOTA CRÉDITO BANCARIA - 17305	31/10/2024	2,352,077.48
900353668	EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES TEMPOEFICAZ SAS	NOTA DEBITO A CXP - 5698	28/11/2024	486,409.00
1088304067	JEYSON JULIAN JIMENEZ DUQUE	NOTA CRÉDITO BANCARIA - 17461	31/12/2024	9,338.00
700107848	LORENA BRICEÑO JAIMES	NOTA CRÉDITO BANCARIA - 17475	31/12/2024	345,700.00
900879619	MISION PLUS SAS	NOTA CRÉDITO BANCARIA - 17146	31/08/2024	5,000,000.00
				8,193,524.48

El valor registrado a nombre de la E.S.E Hospital Santa Mónica, por \$ 2.352.077,48, corresponde a consignación realizada por la empresa Ramos & Valenzuela abogados asociados S.A.S.

El valor registrado a nombre de la empresa de servicios temporales Tempoefficaz S.A.S. corresponde al pago de glosas no subsanables, las cuales son responsabilidad de empleados de esa empresa. Sin embargo, al corte de diciembre de 2024, se encuentran pendientes de elaboración de la nota de crédito a la factura objeto de la glosa, y posteriormente se reconocerá la recuperación de la glosa.

Los valores a nombre de Jeyson Julián Jiménez Duque y Lorena Briceño Jaimes corresponden a pagos por concepto de arrendamiento y servicios públicos, pendientes de cruce con las facturas de cuentas por cobrar.

Finalmente, el valor de \$5.000.000 de Misión Plus S.A.S. corresponde a un reintegro del cual se está a la espera del documento que soporta la transacción.

El valor registrado en la cuenta contable 240790 "Otros recursos a favor de terceros" corresponde al monto de los copagos, la cuenta por pagar de la tasa pro-deporte y el saldo descontado en diciembre de 2024 a los empleados para el pago de celulares, pendiente de aplicar al pago de la factura de servicio de telefonía móvil.

21.1.7. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		24,474,819.48
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		11,360,210.00
	Nacionales	PJ	4
			11,360,210.00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		11,400,009.48
	Nacionales	PJ	5
			11,400,009.48
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina		1,714,600.00
	Nacionales	PJ	3
			1,714,600.00

Los descuentos de nómina correspondientes al pago de aportes a salud, pensión y fondo de solidaridad fueron efectuados a los empleados en la nómina de diciembre de 2024. Dichos aportes fueron pagados en enero de 2025.

La planilla de seguridad social correspondiente al mes de enero de 2022, que se encontraba pendiente de corrección debido a cambios en el IBC, fue corregida y pagada en 2024. Esta corrección generó intereses de mora por un valor de \$1.306.600, los cuales deben ser asumidos por la funcionaria contratada a través de la empresa temporal, encargada del proceso de liquidación de seguridad social.

21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,341,190,945.0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		14,271,600.0
	Nacionales	PN	0.0
	Nacionales	PJ	2
			14,271,600.0
2.4.90.51	Servicios públicos		18,661,566.0
	Nacionales	PN	0.0
	Nacionales	PJ	1
			18,661,566.0
2.4.90.54	Honorarios		3,994,607,120.0
	Nacionales	PN	9
			16,414,471.0
	Nacionales	PJ	14
			3,978,192,649.0
2.4.90.55	Servicios		201,041,788.0
	Nacionales	PN	2
			73,487,692.0
	Nacionales	PJ	16
			127,554,096.0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo		112,608,871.0
	Nacionales	PN	0.0
	Nacionales	PJ	6
			112,608,871.0



Las otras cuentas por pagar se incrementan en un 13% con respecto al año 2023, el mayor incremento se presenta en las cuentas por pagar por honorarios. Los mayores acreedores de este rubro, son los siguientes:

Nit	Nombre Tercero	Nuevo Saldo
900493885	SERVICIOS INTEGRALES EN SALUD ORTOTRAUMA SAS	247,151,625.00
900572694	CARDIOLOGIA SAS	268,640,559.00
900588937	SERVICIOS DE CIRUGIA LAPAROSCOPICA CIRULAP SAS	187,521,091.00
901010310	TEMPORALES CON VISION SAS	1,776,123,453.00
901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	416,021,245.00
901832550	UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	896,459,635.00

- **Glosas cuentas por pagar**

Al corte del 31 de diciembre se tienen cuentas por pagar por valor de \$ 590.827.094,00 por concepto de glosas, las cuales se encuentran pendientes de conciliación entre el interventor y el contratista, para definir si la glosa será ratificada y aceptada por parte del contratista o se debe levantar y aprobar su pago.

A continuación, se relacionan las cuentas por pagar glosadas:

TERCERO	NÚMERO CXP	FACTURA	FEC-EMI	Total	Interventor
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	49158	GLOSA FVE-187	18/02/2022	9,974,695.00	Jhon Edier Uribe - Gerente
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51099	FVE GLOSA 299	31/12/2022	42,851,258.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51406	GLOSA FVE311	28/02/2023	24,039,528.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51550	GLOSA FVE-322	31/03/2023	3,431,847.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51554	GLOSA FVE-323	31/03/2023	7,245,235.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51770	GLOSA FVE-334	30/04/2023	14,102,291.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	51940	GLOSA FVE -	31/05/2023	15,939,778.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
800231235 - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO	51973	GLOSA HSJP	31/05/2023	192,600.00	Armida Cardona
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52160	GLOSA MDFE	30/06/2023	2,424,760.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	52170	GLOSA FVE-356	30/06/2023	13,111,024.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	52320	GLOSA FVE-367	31/07/2023	15,926,236.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	52517	GLOSA FVE -	14/09/2023	19,213,464.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	52635	GLOSA FVE -	30/09/2023	16,881,867.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52662	GLOSA GLOSA	30/09/2023	15,016,176.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52684	GLOSA GLOSA	30/09/2023	18,463,515.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52686	GLOSA GLOSA	30/09/2023	58,583,775.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52689	GLOSA GLOSA	30/09/2023	2,882,660.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52691	GLOSA MDFE	30/09/2023	3,602,046.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52693	GLOSA GLOSA	30/09/2023	6,506,492.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52793	GLOSA GLOSA	30/10/2023	13,657,085.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52798	GLOSA GLOSA	30/10/2023	46,891,646.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	52798	GLOSA GLOSA	30/10/2023	5,701,022.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	52864	GLOSA GLOSA	31/10/2023	17,213,574.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
900588937 - SERVICIOS DE CIRUGIA LAPAROSCOPICA CIRULAP SAS	52874	GLOSA GLOSA	31/10/2023	16,813.00	Angelica María Valencia
900588937 - SERVICIOS DE CIRUGIA LAPAROSCOPICA CIRULAP SAS	52876	GLOSA GLOSA	31/10/2023	238,003.00	Angelica María Valencia
900588937 - SERVICIOS DE CIRUGIA LAPAROSCOPICA CIRULAP SAS	52878	GLOSA GLOSA	31/10/2023	168,992.00	Angelica María Valencia
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53014	GLOSA GLOSA	30/11/2023	3,117,630.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53016	GLOSA GLOSA	30/11/2023	36,067,274.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	53033	GLOSA GLOSA	30/11/2023	20,112,049.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	53292	GLOSA GLOSA	31/12/2023	21,008,665.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53300	GLOSA GLOSA	31/12/2023	5,425,165.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53304	GLOSA GLOSA	01/01/2024	1,186,968.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53322	GLOSA GLOSA	31/12/2023	113,605.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53324	GLOSA GLOSA	31/12/2023	323,668.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53326	GLOSA GLOSA	31/12/2023	1,748,395.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53354	GLOSA GLOSA	25/01/2024	5,306,051.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53357	GLOSA GLOSA	26/01/2024	1,413,526.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53359	GLOSA GLOSA	26/01/2024	2,277,826.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	53456	GLOSA GLOSA	31/01/2024	7,339,241.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53662	GLOSA MDFE	29/02/2024	2,851,827.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53664	GLOSA MDFE	29/02/2024	13,849,470.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
900517932 - MEDIVALLE SF SAS	53669	GLOSA MDFE	29/02/2024	3,167,142.00	Angelica María Valencia - Jenny Fuentes
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	53617	GLOSA FVE-	29/02/2024	25,691,563.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
800231235 - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO	53734	GLOSA HSJP	31/03/2024	57,807.00	Armida Cardona
800231235 - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO	53794	GLOSA HSJP	31/03/2024	77,196.00	Armida Cardona
901085332 - MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	53796	GLOSA FVE	31/03/2024	45,142,862.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901799129 - UT INTUNI 2024	53830	GLOSA INT	16/04/2024	3,173,200.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901799129 - UT INTUNI 2024	53981	GLOSA INT	30/04/2024	7,698,927.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901799129 - UT INTUNI 2024	54138	GLOSA INT	31/05/2024	2,278,263.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
16844990 - DAVID ALEJANDRO TELLO SALAZAR	54256	GLOSA-54256	27/06/2024	36,000.00	Gloria Consuelo Perez
901799129 - UT INTUNI 2024	54319	GLOSA INT	30/06/2024	1,656,078.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
1018405098 - CAMILO ANDRES MORENO GALLEGO	54417	GLOSA 54417	30/07/2024	270,000.00	Gloria Consuelo Perez
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	54529	GLOSA GLOSA 7	20/08/2024	380,463.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	54532	GLOSA GLOSA 8	20/08/2024	1,360,154.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	54725	GLOSA GLOSA	17/09/2024	775,626.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	54872	GLOSA GLOSA	30/09/2024	424,090.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
816005224 - CENTRO RADIOLOGICO ESPECIALIZADO SAS	54877	GLOSA FED	30/09/2024	49,840.00	Dra. Lina Rendón
10280385 - JORGE IVAN CARDONA ESTRADA	55051	GLOSA FEV	31/10/2024	2,054.00	Dra. Lina Rendón
901643723 - KLEZTN SAS	55053	GLOSA FE	31/10/2024	57,120.00	Arley Navarro
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	55061	GLOSA GLOSA	31/10/2024	44,150.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
816005224 - CENTRO RADIOLOGICO ESPECIALIZADO SAS	55239	GLOSA FED	30/11/2024	218,940.00	Dra. Lina Rendón
900917898 - EQUIPO LEGAL ABOGADOS ASOCIADOS SAS	55458	GLOSA FV	30/12/2024	1,159,771.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	55530	GLOSA GLOSA	31/12/2024	44,150.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	55532	GLOSA GLOSA	31/12/2024	283,246.00	Jhon Edier Uribe Gordillo
901832550 - UT TODOS POR SANTA MONICA 2024	55534	GLOSA 16	31/12/2024	360,710.00	Jhon Edier Uribe Gordillo

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	812,673,503.53	1,032,049,535.10	-219,376,031.57
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	587,728,140.64	532,734,221.87	54,993,918.77
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	224,945,362.89	499,315,313.23	-274,369,950.34
	Db	PLAN DE ACTIVOS	18,806,238.56	295,142,451.10	-276,336,212.54
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	18,806,238.56	295,142,451.10	-276,336,212.54
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	793,867,264.97	736,907,084.00	56,960,180.97
(+) Beneficios		A corto plazo	587,728,140.64	532,734,221.87	54,993,918.77
(-) Plan de Activos		A largo plazo	206,139,124.33	204,172,862.13	1,966,262.20
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Se presenta una disminución del 21% en las cuentas por pagar por beneficios a empleados, debido, principalmente a que la liquidación de los empleados de planta temporal del año 2023, fue pagada en enero de 2024 y la liquidación del año 2024 fue pagada en diciembre de 2024, adicionalmente se presenta una disminución en el valor por pagar de beneficios a empleados a largo plazo por concepto de cesantías retroactivas, debido a que durante la vigencia 2024 se realizaron retiros parciales y definitivos de cesantías por valor de \$ 348.559.546,00.

Según información del área de talento humano, durante la vigencia 2024 se realizaron 35 capacitaciones a los empleados y contratistas, las cuales fueron las siguientes:

CLASIFICACIÓN DE LA CAPACITACIÓN	TEMA A TRATAR	ÁREA
NORMATIVO	Lineamientos Instituto Nacional de Salud	Epidemiología
NORMATIVO	Protocolos de eventos de intereses en salud pública	Epidemiología
Competencias del personal	Taller en carga mental	Seguridad y salud en el trabajo
Competencias del personal	Taller en demandas emocionales	Seguridad y salud en el trabajo
Competencias del personal	Taller en relaciones interpersonales	Seguridad y salud en el trabajo
Competencias del personal	Taller en manejo del estrés	Seguridad y salud en el trabajo
Competencias del personal	Capacitación en protección y seguridad radiológica.	Seguridad y salud en el trabajo

Competencias del personal	Exposiciones agentes biológicos.	Seguridad y salud en el trabajo
Competencias del personal	Investigación de accidentes de tránsito.	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Capacitación sobre inspecciones	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Evaluación y valoraciones de riesgos	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Identificación de los riesgos químicos	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Manejo de cargas	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Taller sobre evaluación puestos de trabajo.	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Taller de trabajo en alturas	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Taller control de los peligros viales	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Capacitación para actuar antes durante y después de la emergencia	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Taller conformación sistemas de emergencia	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Manejo de emergencias	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Identificación de riesgos para emergencias.	Seguridad y salud en el trabajo
Competencia del personal	Derechos y deberes de los pacientes	Humanización
Competencia del personal	Apoyo emocional al funcionario al usuario externo.	Humanización
Competencia del personal	Desarrollo de habilidades de comunicación en los funcionarios para transmitir información dolorosa	Humanización
Competencia del personal	Higiene del sueño.	Humanización
Competencia del personal	Identificación de estrategias para humanización y calidad	Humanización
Competencia del personal	Comunicación asertiva con el paciente e interacción humana y comunicación.	Humanización
Competencia del personal	Riesgos legales y contractuales	Financiera
Competencia del personal	Póliza de RC servidores	Financiera
Competencia del personal	Póliza de vida de Grupo	Financiera
Calidad y Auditoria	Socialización de los documentos con solicitud de actualización	Gestión de calidad

Calidad y Auditoria	Descripción del procedimiento de codificación de la documentación del SGC	Gestión de calidad
Competencia del personal	Construcción y análisis de indicadores	Gestión de calidad
Normativo	Guía práctica EPOC	Gestión de calidad
Normativo	Ley general de archivo – Manual de Archivo – Institucional - Ventanilla única – Protocolo interno de gestión documental	Sistemas de la información
MIPG	Transparencia y acceso a la información	Sistemas de la información
MIPG	Seguridad de la información	Sistemas de la información
Normativo	Protección de datos	Sistemas de la información
MIPG	Datos abiertos	Sistemas de la información
1. Normativo 5. Competencia personal	Resolución 3280 de 2018 Ruta de Atención Integral Materno Perinatal	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Resolución 3280 de 2018 Ruta de Atención Integral de Promoción y Mantenimiento de la Salud Primera Infancia, Infancia, Adolescencia, Juventud, Adulthood y Vejez	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Ruta de Riesgo Cerebro Cardiovascular y Metabólico	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Rutas Integrales de Atención en Salud.: EPOC y Salud mental	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Rutas Integrales de Atención en Salud.: EPOC y Salud mental	Atención Ambulatoria

1. Normativo 5. Competencia personal	Otras Rutas Integrales de Atención en Salud.: Tuberculosis, Enfermedades Huérfanas, VIH, Cáncer	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Otras Rutas Integrales de Atención en Salud. ETV y otras enfermedades endémicas	Atención Ambulatoria
1. Normativo 5. Competencia personal	Manejo y operación equipos contra incendio	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Gestión integral los residuos generados en la atención de salud.	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Gestión integral interna de los residuos generados en la atención de salud.	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Segregación en la fuente (Resolución 2184 de 2019 como base fundamental de una adecuada gestión integral de residuos.	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Charla sobre el aceite vegetal usado	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Problemas ambientales globales y desarrollo sostenible.	Gestión ambiental
1. Normativo 5. Competencia personal	Presentación del sistema de gestión Ambiental de la E.S.E Hospital Santa Mónica	Gestión ambiental
Competencia del personal	Limpieza de áreas hospitalarias- Equipo biomédico	Mantenimiento
Competencia del personal	Manejo y buen uso del equipo biomédico	Mantenimiento
Competencia del personal	Manejo de redes de gases medicinales, cilindros, y sistemas de almacenamiento de oxígeno líquido	Mantenimiento
Competencia del personal	Operación de caja de corte y panel de alarma de medición en caso de caída de presión de redes de gases medicinales	Mantenimiento
Competencia del personal	Contingencia en caso de falla en el suministro de agua potable	Mantenimiento

Competencia del personal	Contingencia en caso de falla en el suministro de energía eléctrica	Mantenimiento
Competencia del personal	Manejo y buen uso del sistema de detección de incendios	Mantenimiento
Competencia del personal	Manejo y buen uso del llamado de enfermería	Mantenimiento
Competencia del personal	Actas de supervisión e interventoría	JURIDICA
Competencia del Personal	Evaluación de proveedores	JURIDICA
Competencia del Personal	Proceso precontractual	JURIDICA
Competencia del Personal	Análisis de riesgo	JURIDICA
Calidad y Auditoria	Manejo de pacientes con patologías pulpares. Como realizar un buen diagnostico	Odontología

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	587,728,140.6
2.5.11.02	Cr	Cesantías	214,487,555.8
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	25,738,505.4
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	85,987,138.7
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	116,232,217.6
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	66,532,042.7
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6,791,800.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	35,573,690.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	24,969,790.5
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	11,415,400.0

Las prestaciones sociales y los aportes patronales a pensión, salud y ARL correspondientes al mes de diciembre de 2024 son reconocidos como beneficios a empleados a corto plazo. Estos conceptos son provisionados o reconocidos mensualmente por el área contable. Para realizar estas provisiones, se solicitó un informe al área de Talento Humano sobre la liquidación de prestaciones sociales de los empleados de planta fija con corte al 31 de diciembre de 2024, sin embargo, no se recibió respuesta, por lo que las provisiones fueron calculadas con base en porcentajes generales, en lugar de utilizar los factores específicos para cada concepto de prestación social. Esta situación ha generado diferencias entre lo provisionado y el valor real a pagar.

La E.S.E Hospital Santa Mónica, se encuentra al día en el pago de los aportes a seguridad social, y las correspondientes prestaciones sociales.

El personal clave de la gerencia se encuentra conformado por los siguientes cargos:

Gerente - Planta fija
 Coordinador asistencial – Planta fija
 Asesor administrativo y financiero - Contrato prestación de servicios

22.2. Beneficios a empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO		TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	CESANTÍAS RETROACTIVAS	DETA LL	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	0.0	0.0	0.0	224,945,362.9		224,945,362.9	
PLAN DE ACTIVOS	0.0	0.0	0.0	18,806,238.6	0.0	18,806,238.6	8.4
Recursos entregados en administración	0.0	0.0	0.0	18,806,238.6		18,806,238.6	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0.0	0.0	0.0	206,139,124.3	0.0	206,139,124.3	

Como beneficios a empleados a largo plazo se encuentran reconocidas las cesantías de empleados del régimen de retroactividad, con los recursos disponibles en el fondo de cesantías Protección, se cubre el 8.4% de lo provisionado para pago de cesantías retroactivas, en la vigencia 2025 se tiene presupuestado realizar traslado de recursos al fondo cesantías protección para ajustar el valor pendiente de cubrir.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	7,167,700,616.26	13,151,460,443.40	-5,983,759,827.14
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	7,167,700,616.26	13,151,460,443.40	-5,983,759,827.14

Las demandas son clasificadas con probabilidad de fallo probable, posible o remota, las demandas con probabilidad de fallo probable, generan provisión contable, con probabilidad de fallo posible se deben reconocer en las cuentas de orden y las demandas con probabilidad de fallo remota se deben revelar.

23.1. Litigios y demandas

	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2y2				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES (DB)	FINAL		
				SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			13,151,460,443.40	3,515,001,015.75	629,397.08	9,498,131,445.81	7,167,700,616.26	
2.7.01.03	Administrativas			10,191,538,177.87	3,224,144,546.85	0.00	9,498,131,445.81	3,917,551,278.91	
	Nacionales	PN	5	10,083,024,281.36	3,183,967,737.80	0.00	9,498,131,445.81	3,768,860,573.35	Demandas de Reparación directa
	Nacionales	PJ	1	108,513,896.51	40,176,809.05	0.00	0.00	148,690,705.56	Demandas de Reparación directa
2.7.01.05	Laborales			2,959,922,265.53	290,856,468.90	629,397.08	0.00	3,250,149,337.35	
	Nacionales	PN	35	2,959,922,265.53	290,856,468.90	629,397.08	0.00	3,250,149,337.35	Demandas Laborales - Contrato realidad
	Nacionales	PJ		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Mediante la Circular No. 45 de 2023, emitida por la Secretaría de Salud Departamental de Risaralda, se dispone la implementación de una herramienta ofimática para la valoración de procesos judiciales en las Empresas Sociales del Estado (E.S.E.) del Departamento de Risaralda, estableciendo su uso obligatorio. Esta herramienta fue adoptada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado mediante la Resolución 353 de 2016.

Para el corte del 31 de diciembre de 2024, la E.S.E. Hospital Santa Mónica calcula la provisión de litigios y demandas con base en la información suministrada por los asesores jurídicos encargados de la defensa judicial de la entidad. Como resultado de este cálculo, se registra un gasto por provisión de litigios y demandas de \$3.514.371.618,67 y se reconoce una reversión de provisiones por \$9.524.381.783,67, derivada del cambio en el nivel de riesgo de las demandas (alto, medio alto, medio bajo y bajo), según los parámetros definidos, tales como la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria, los riesgos procesales y el nivel jurisprudencial.

A continuación, se relaciona el total de las pretensiones con su correspondiente clasificación y valor de provisión de acuerdo al criterio de estimación de provisión:

HECHO GENERADOR	PROBABILIDAD DE FALLO	VALOR PRETENSIÓN	VALOR	RESULTADO
Nulidad y restablecimiento	Probable	3,513,013,996.00	3,250,149,337.00	Provisión
	Posible	605,210,448.00	348,632,604.00	Cuenta de orden
Reparación Directa	Probable	4,585,299,000.00	3,917,551,279.00	Provisión
	Posible	42,544,603,900.00	28,798,131,139.00	Cuenta de orden

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1,215,968,522.62	1,453,145,180.00	-237,176,657.38
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	1,160,931,926.00	746,668,080.00	414,263,846.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	440,511.18	646,849,326.00	-646,408,814.82
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	54,596,085.44	59,627,774.00	-5,031,688.56



El valor de \$636.068.624,00 reconocido en la cuenta de anticipos y avances corresponde a la transferencia realizada por Fiduprevisora, Fiduagraria S.A., Fiducredicorp, el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y Fiducentral, para el pago de los servicios prestados por la E.S.E. en la vacunación contra el COVID-19. Este valor aún no ha sido legalizado con la facturación, debido a que las facturas emitidas en la vigencia de 2024 fueron rechazadas por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres por un tema relacionado con los valores con decimales.

Adicionalmente, la factura 1439429, por un valor de \$524.863.302,00, correspondiente a la cápita, no fue legalizada al 31 de diciembre de 2024 y fue anulada en enero de 2025.

En la cuenta "Ingresos Recibidos por Anticipado" queda un saldo de \$440.511,18, que corresponde al saldo pendiente de ejecutar de los recursos recibidos por un valor de \$751.000.000,00 para el proyecto FRISCO.

En la cuenta contable 299003, el saldo de \$54.596.085,44 corresponde a los pasivos diferidos por subvenciones condicionadas, estos recursos fueron recibidos del Ministerio de Salud y Protección Social para la ejecución del proyecto "Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas – PAPSIVI".

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	37,718,468,070.71	39,057,226,970.32	-1,338,758,899.61
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	37,718,468,070.71	39,057,226,970.32	-1,338,758,899.61

25.1.1. Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	37,718,468,070.7
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	37,718,468,070.7
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	37,718,468,070.7

El valor registrado en la subcuenta 819003 Intereses de mora, corresponde a los intereses de mora calculados sobre la cartera radicada con corte al 31 de diciembre de 2024. Este cálculo es proyectado por el área de cartera en su informe mensual de cartera, con la tasa de interés por mora certificada por la superintendencia financiera.

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	29,146,763,742.76	16,137,749,131.17	13,009,014,611.59
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29,146,763,742.76	16,137,749,131.17	13,009,014,611.59

En este rubro se registran los hechos económicos que generan incertidumbre de una posible obligación de la E.S.E con terceros,

25.3. Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	29,146,763,742.8	53
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29,146,763,742.8	53
9.1.20.01	Db	Civiles	0.0	
9.1.20.02	Db	Laborales	348,632,603.8	7
9.1.20.04	Db	Administrativos	28,798,131,139.0	46

La E.S.E tiene registrado en esta cuenta las pretensiones de las demandas que cursan en contra de la E.S.E. las cuales ascienden a la suma de \$ \$ 29.146.763.742,76, las demandas que cursan en contra de la E.S.E en su mayoría corresponden a demandas de tipo administrativo por responsabilidad médica, las demás demandas obedecen a contratos realidad.

Mediante circular No. 45 de 2023 emitida por la secretaria de salud departamental de Risaralda, se dispone la herramienta ofimática para la valoración de procesos judiciales en las empresas sociales del estado del Departamento de Risaralda y su uso obligatorio. Esta herramienta fue adoptada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, mediante resolución 353 de 2016. La E.S.E Hospital Santa Mónica, para el corte del 31 de diciembre de 2024, realiza el cálculo de la provisión de litigios y demandas, con la información suministrada por los asesores jurídicos que adelantan la defensa judicial de nuestra entidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran en esta cuenta las operaciones que la E.S.E. realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	37,718,468,070.71	39,057,226,970.32	-1,338,758,899.61
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,740,862,873.83	1,630,655,776.58	110,207,097.25
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	902,538,897.63	902,538,897.63	0.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	628,102,934.60	478,813,441.35	149,289,493.25
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	21,721,520.50	21,721,520.50	0.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	188,499,521.10	227,581,917.10	-39,082,396.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-39,459,330,944.54	-40,687,882,746.90	1,228,551,802.36
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-37,718,468,070.71	-39,057,226,970.32	1,338,758,899.61
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1,740,862,873.83	-1,630,655,776.58	-110,207,097.25

El saldo de la cuenta 831510 asciende a \$ 877.576.667,63 y corresponde a la totalidad de activos totalmente depreciados. Este valor será actualizado en la vigencia 2025, luego de la revisión que hará la técnica de compras a los activos registrados en el módulo de activos fijos.

El saldo de la cuenta 831536 por valor de \$ 24.962.230,00 corresponde a la cartera de difícil cobro de las siguientes entidades; cartera que fue castigada según acta de comité de sostenibilidad No. 03 del 30-12-2013:

PREVIMEDIC S.A.	\$ 12,258,826.00
INPEC REGIONAL VIEJO CALDAS	\$ 10,614,888.00
SEGURO SOCIAL	\$ 2,088,516.00

Este registro será objeto de revisión en la vigencia 2025.

En la subcuenta 8333 se registran las objeciones a las facturas presentadas por las diferentes instituciones prestadoras de salud que son recibidas por la E.S.E. Estas objeciones son ingresadas como glosas iniciales en el módulo de glosas, un proceso realizado por el outsourcing de facturación. Este outsourcing también se encarga de gestionar la aceptación o no aceptación de las glosas, y posteriormente informa al comité de glosas de la E.S.E. sobre las glosas aceptadas, indicando si son subsanables o no subsanables.

Una vez presentado el informe, el comité analiza las causas de estas glosas para tomar las medidas correctivas pertinentes en el caso de las glosas subsanables. En el caso de las glosas no subsanables, que generen un detrimento patrimonial, se establece el presunto responsable y se registra en una cuenta de orden mientras se lleva a cabo el proceso de verificación de responsabilidad y cobro correspondiente.

En la subcuenta 8361 se registran los responsables de las glosas de facturación por la venta de servicios de salud que generan detrimento patrimonial. A la fecha de corte, estas glosas están pendientes de ratificar, ya sea para confirmar a los responsables de la generación de la glosa o para eximirlos de responsabilidad.

El saldo de la cuenta 836101 al 31 de diciembre de 2024 es de \$188.499.521,10. En el comité de sostenibilidad contable se realiza el seguimiento correspondiente, y la tarea de revisión, elaboración de fichas para sanear estos valores, ha sido asignada al área de cartera.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

En este rubro se generan los hechos económicos que generan incertidumbre de una posible obligación de la E.S.E con terceros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-29,146,763,742.76	-16,137,749,131.17	-13,009,014,611.59
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-4,301,257,761.00	-1,795,661,055.80	-2,505,596,705.20
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-4,301,257,761.00	-1,795,661,055.80	-2,505,596,705.20
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	33,448,021,503.76	17,933,410,186.97	15,514,611,316.79
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	29,146,763,742.76	16,137,749,131.17	13,009,014,611.59
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	4,301,257,761.00	1,795,661,055.80	2,505,596,705.20

Se presentan variaciones en las subcuentas 91 y 9905, por la actualización del calculo de provisión de demandas en la herramienta ofimática para la valoración de procesos judiciales que mediante circular No. 45 de 2023 emitida por la secretaria de salud departamental de Risaralda, se dispuso en las empresas sociales del estado del Departamento de Risaralda para su uso obligatorio. Esta herramienta fue adoptada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, mediante resolución 353 de 2016.

En la cuenta 991502 se registran los bienes recibidos en comodato, los cuales a la fecha de corte del 31 de diciembre 2024 se tienen reconocidos los siguientes bienes:

CONTRATO NO.	FECHA INICIAL	FECHA TERMINACIÓN	BIEN MUEBLE	COMODANTE	VALOR BIEN EN CONTRATO	OBSERVACIONES
CO1.PCCNTR.7046460	20/11/2024	05/12/2029	CAA VILLA CAROLA CON DOTACIÓN	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	858,747,000.00	Vigente
CO1.PCCNTR.7067426	25/11/2024	05/12/2029	CAA SANTA TERESITA	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	1,535,140,000.00	Vigente
CO1.PCCNTR.7046592	20/11/2024	05/12/2029	PUESTO DE SALUD LA BADEA	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	159,597,760.00	Vigente
					2,553,484,760.00	
CONTRATO NO.	FECHA INICIAL	FECHA TERMINACIÓN	BIEN MUEBLE	COMODANTE	VALOR BIEN EN CONTRATO	OBSERVACIONES
003 DE 2024	17/04/2024	16/04/2027	EQUIPOS LABORATORIO	M&M DIANOSTICS S.A.S	1,748,110,000.00	Vigente
					1,748,110,000.00	

Durante la vigencia 2024, se adelantaron gestiones para la renovación de los contratos de comodato vencidos principalmente con el Municipio de Dosquebradas.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	43,323,076,021.25	33,382,610,662.05	9,940,465,359.20
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,463,075,513.11	1,463,075,513.11	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	32,140,303,735.04	39,320,979,281.37	-7,180,675,546.33
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	9,719,696,773.10	-7,401,444,132.43	17,121,140,905.53

Al cierre de la vigencia 2024, se presenta un excedente del ejercicio de \$9.719.696.773,10. Este excedente es impactado principalmente por el incremento en los ingresos operacionales, las transferencias de recursos del gobierno y la reversión de provisiones de demandas y litigios, sin embargo, se presenta un déficit operacional de \$-3.207.341.590,76, impactado por el gasto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones, principalmente gasto por deterioro de cartera.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	82,310,014,373.47	55,041,059,301.61	27,268,955,071.86
4.3	Cr	Venta de servicios	68,064,498,766.85	46,765,064,355.29	21,299,434,411.56
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	868,566,882.38
4.8	Cr	Otros ingresos	11,133,101,529.24	6,032,147,751.32	5,100,953,777.92

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	868,566,882.38
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	868,566,882.38
4.4.30	Cr	Recursos transferidos por el gobierno	3,112,414,077.38	2,243,847,195.00	

Durante la vigencia 2024, se registraron ingresos por un valor de \$3.112.414.077,38 en la cuenta contable 443005 "Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno". Estos ingresos corresponden al reconocimiento de los valores ejecutados durante la vigencia, de las transferencias recibidas para la ejecución de diversos proyectos, tales como:

DESCRIPCION	TERCERO	CREDITOS
RECURSOS RECIBIDOS CUMPLIMIENTO METAS RESOLUCION 484 DE 2024 - RECURSOS RECIBIDOS CUMPLIMIENTO	NIT - 800099310 - MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	687,046,336.00
RECURSOS RECIBIDOS SUBSIDIO A LA OFERTA - RECLASIFICACIÓN	NIT - 800099310 - MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	343,523,168.00
TRANSFERENCIA PARA EL PROGRAMA DE ATENCIÓN PSICOSOCIAL Y SALUD INTEGRAL A VICTIMAS PAPSIVI -	NIT - 900474727 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	82,258,864.56
EXCEDENTE PROYECTO CADRI	NIT - 800099310 - MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	679,502.00
TRANSFERENCIA RECIBIDA ADQUISICIÓN AMBULANCIA -	NIT - 900474727 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	252,497,392.00
TRANSFENCIA RECIBIDA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 6902973 DE 2024 -	NIT - 891480085 - DEPARTAMENTO DE RISARALDA	1,000,000,000.00
TRANSFERENCIA RECIBIDA ADQUISICIÓN AMBULANCIA -	NIT - 891480085 - DEPARTAMENTO DE RISARALDA	100,000,000.00
TRANSFERENCIAS POR SUBVENCIONES PROYECTO FRISCO	NIT - 900474727 - MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	646,408,814.32

28.2. Ingresos por transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	79,197,600,296.09	52,797,212,106.61	26,400,388,189.48
4.3	Cr	Venta de servicios	68,064,498,766.85	46,765,064,355.29	21,299,434,411.56
4.3.12	Cr	Servicios de salud	72,354,823,951.00	49,389,737,905.79	22,965,086,045.21
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4,290,325,184.15	-2,624,673,550.50	-1,665,651,633.65
4.8	Cr	Otros ingresos	11,133,101,529.24	6,032,147,751.32	5,100,953,777.92
4.8.02	Cr	Financieros	130,061,474.89	72,651,107.51	57,410,367.38
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	983,947,736.71	770,560,881.38	213,386,855.33
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas de deterioro	494,710,533.97	441,940,193.08	52,770,340.89
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	9,524,381,783.67	4,746,995,569.35	4,777,386,214.32

El incremento del 46% en los ingresos operacionales por la venta de servicios de salud refleja un resultado positivo y notable para la E.S.E., impulsado por varios factores clave, en particular, la firma de los convenios de PIC Departamental y PIC Municipal en diciembre de 2024 ha sido un factor significativo de este crecimiento. Además, la realización de actividades de desparasitación y el fortalecimiento de la oferta de servicios de salud son aspectos que claramente han impactado positivamente en los resultados.

En cuanto a las entidades que han contribuido a este aumento en la prestación de servicios de salud, tenemos a varias EPS relevantes que se mencionan:

- ❖ Salud Total EPS S.A
- ❖ Sanitas EPS S.A.S.
- ❖ Servicio Occidental de Salud S.A. (SOS)
- ❖ Nueva EPS
- ❖ Asmet Salud EPS S.A.S

Los servicios de salud que mayor crecimiento presentaron, son



- Servicios ambulatorios – consulta externa
- Hospitalización (estancia general)
- Quirófanos
- Laboratorio

Este crecimiento es indicativo de un incremento en la demanda de servicios de salud, tanto por el fortalecimiento de las relaciones con diversas EPS como por la optimización y expansión de los servicios ofrecidos, lo cual se traduce en un aumento notable de los ingresos operacionales.

El incremento en las devoluciones esta relacionado con la anulación de facturas, por la no prestación del servicio o que deben ser refacturadas por cambios en las tarifas y otros aspectos.

Margen a la contratación

Como resultado de la aplicación de la resolución 58 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, en la que reglamentan la forma de registrar los pagos por el mecanismo de capitación y pago global prospectivo y debido a que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados, lo correspondiente al margen a la contratación positivo o negativo se registra dentro de las cuentas contables 431296 y 431297, el margen a la contratación de la para la vigencia 2024, es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO 2024	VAOR NETO	RESULTADO DEL MARGEN
431296001	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD POSITIVO	\$3,253,533,317.00	(\$6,373,039,174.00)	Negativ o
431296002	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD NEGATIVO	(\$9,626,572,491.00)		
431297001	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO POSITIVO	\$280,390,070.00	(\$3,613,074,258.00)	Negativ o
431297002	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO NEGATIVO	(\$3,893,464,328.00)		

En la vigencia 2024, la contadora de la E.S.E. sigue advirtiéndole que algunos servicios contratados por evento tienen un error en la parametrización, pues se encuentra que están dentro de un paquete y cuando se elabora la factura, genera margen a la contratación, lo que implica que el servicio no se haya contabilizado de forma correcta a las subcuentas contables correspondientes a ingresos, de acuerdo al servicio prestado si no que se contabilice en la cuenta del margen a la contratación.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	21,135,776,538.03	24,559,268,285.42	-3,423,491,747.39
5.1	Db	De administración y operación	7,544,448,360.28	6,665,038,933.39	879,409,426.89
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12,272,850,934.99	15,358,149,837.22	-3,085,298,902.23
5.8	Db	Otros gastos	1,318,477,242.76	2,536,079,514.81	-1,217,602,272.05

En este rubro se registran los gastos asociados con las actividades de administración de la E.S.E., los cuales están clasificados por gastos operacionales y gastos no operacionales. La totalidad de los gastos al corte de diciembre de 2024 ascienden a la suma de \$21.135.776.538,03.

Se presenta una variación negativa del 14%, representado principalmente en la disminución del gasto por provisión de litigios y demandas, derivado del cambio en el nivel de riesgo de las demandas (alto, medio alto, medio bajo y bajo), según los parámetros definidos, tales como la fortaleza de la defensa, la fortaleza probatoria, los riesgos procesales y el nivel jurisprudencial.

Los gastos no operacionales también presentan una disminución del 48%, generada por la disminución del gastos por sentencias.

Los gastos de la E.S.E son medidos al costo por el valor de la transacción.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7,544,448,360.28	6,665,038,933.39	879,409,426.89
5.1	Db	De Administración y Operación	7,544,448,360.28	6,665,038,933.39	879,409,426.89
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,019,945,194.00	783,711,470.00	236,233,724.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	12,573,186.00	13,064,180.00	-490,994.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	274,246,270.36	206,126,809.17	68,119,461.19
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	50,296,451.65	38,207,263.34	12,089,188.31
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	381,116,380.70	335,846,976.72	45,269,403.98
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	72,304,611.00	83,392,031.00	-11,087,420.00
5.1.11	Db	Generales	5,612,425,185.57	5,109,742,683.16	502,682,502.41
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	121,541,081.00	94,947,520.00	26,593,561.00

El aumento del 13% en los gastos operacionales, está principalmente relacionado con dos áreas clave: **sueldos y salarios** y **gastos generales (honorarios)**. A continuación,

desglosamos cada uno de estos factores y cómo impactan los gastos operacionales de la E.S.E.:

El aumento en sueldos y salarios se debe al **personal nuevo contratado** en varios cargos. Estos cargos son esenciales para el funcionamiento adecuado de la entidad y tienen un impacto directo en los gastos operacionales. Los nuevos cargos incluyen:

- Médico general con funciones de auditoría
- Control interno disciplinario
- Profesional universitario en facturación

El gasto por sueldos y salarios aumenta por la contratación de estos nuevos empleados, lo que implica una mayor carga de costos en términos de salarios base, beneficios sociales y prestaciones laborales.

El gasto por honorarios ha crecido, debido a incrementos salariales y personal nuevo contratado por la empresa de servicios temporales y outsourcing de facturación.

Este rubro incluye una amplia gama de pagos, tales como: Prestaciones y gastos de seguridad social, Honorarios de personal contratado bajo la modalidad de contrato por prestación de servicios

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12,272,850,934.99	15,358,149,837.22	-3,085,298,902.23
	Db	DETERIORO	8,437,256,533.48	4,636,736,893.29	3,800,519,640.19
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	8,437,256,533.48	4,636,736,893.29	3,800,519,640.19
		DEPRECIACIÓN	81,851,331.84	99,296,752.61	-17,445,420.77
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	81,851,331.84	99,296,752.61	-17,445,420.77
		AMORTIZACIÓN	239,371,451.00	181,009,342.22	58,362,108.78
5.3.66	Db	De activos intangibles	239,371,451.00	181,009,342.22	58,362,108.78
		PROVISIÓN	3,514,371,618.67	10,441,106,849.10	-6,926,735,230.43
5.3.68	Db	De litigios y demandas	3,514,371,618.67	10,441,106,849.10	-6,926,735,230.43

Este rubro se disminuye en un 20% representado en la variación del gasto por provisión de litigios y demandas, para dar cumplimiento a lo solicitado por la secretaria de salud departamental en cuanto a la adopción de la herramienta ofimática para el cálculo de la provisión, además se presenta un incremento del 82% en el gasto por deterioro de cuentas por cobrar el cual impacta la variación total del rubro de Deterioro, depreciaciones y amortizaciones. La política de deterioro de cuentas por cobrar fue actualizada en la vigencia 2024, como se indica en la Nota No. 7 de estas notas.

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,318,477,242.76	2,531,335,622.81	-1,212,858,380.05
5.8.04	Db	FINANCIEROS	119,466,953.88	65,028,602.12	54,438,351.76
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0.00	8,451,612.27	-8,451,612.27
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	114,196,641.00	36,675,450.00	77,521,191.00
5.8.04.40	Db	Intereses sobre depósitos y exigibilidades	5,152,403.88	18,744,790.27	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	117,909.00	1,156,749.58	-1,038,840.58
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	840,539,153.46	1,995,027,436.69	-1,154,488,283.23
5.8.90.12	Db	Sentencias	65,000,000.00	1,575,180,093.54	-1,510,180,093.54
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	775,539,153.46	419,847,343.15	355,691,810.31
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	358,471,135.42	471,279,584.00	-112,808,448.58
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	358,471,135.42	471,279,584.00	-112,808,448.58

Los gastos no operacionales presentan una variación del negativa del 48%, a continuación, se detallan las situaciones más importantes que generan este incremento:

Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo: Se pagan los intereses por valor de \$ 114.196.641,00, por préstamo del INFIDER.

Sentencias: disminuyen por el reconocimiento del gasto en el año 2023, por concepto de fallo de sentencia en contra de la E.S.E Hospital Santa Mónica en el procedo de nulidad y restablecimiento, por valor de \$ 74.462.958 y fallo de la sentencia por reparación directa a por valor de \$ 1.500.000.000,00, en el año 2024 se reconoce sentencia por valor de \$ 65.000.000,00, por demanda de reparación directa.

Otros gastos diversos: se incrementa debido a la generación de Notas crédito CXC por las glosas subsanables de las facturas relacionadas en los comités de glosas del año 2023, y del año 2024 de los meses de enero a junio. Las notas crédito de las glosas del año 2023 no fueron aplicadas debido a que el proveedor del software elimino la opción para el cargue de notas por archivo plano, esta situación se soluciona en el año 2024.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	13,571,305,913.72
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	13,571,305,913.72
6.3.10	Db	Servicios de salud	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	13,571,305,913.72

La variación positiva del 36%, esta relacionada con el incremento en la prestación de servicios de salud, esto genero un aumento en la contratación de personal servicios de

urgencias, incremento en la prestación del servicios de especialidades como cardiología y ortopedia y cirugía laparoscópica, Incremento por costos en contratación de personal para la ejecución de nuevos proyectos, como FRISCO, PAPSSIVI, Desparasitación, atención a la población discapacitada, Pic departamental y municipal y nueva contratación de personal a través de la temporal, incremento salarial y mejora de algunos salarios de personal asistencial.

30.2. Costo de ventas de servicios

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	13,571,305,913.72
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	51,454,541,062.34	37,883,235,148.62	13,571,305,913.72
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	6,651,418,148.53	5,502,725,433.20	1,148,692,715.33
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	362,842,729.76	481,077,546.29	-118,234,816.53
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	3,501,582,969.31	5,392,175,284.02	-1,890,592,314.71
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3,438,553,007.28	2,250,591,004.10	1,187,962,003.18
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	2,016,565,266.15	1,575,652,760.06	440,912,506.09
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	2,561,132,559.10	847,991,612.36	1,713,140,946.74
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	9,965,615,318.00	3,390,501,642.72	6,575,113,675.28
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	5,958,361,384.77	4,509,573,581.63	1,448,787,803.14
6.3.10.35	Db	Quirófanos y salas de parto quirófanos	5,617,926,074.92	5,279,142,060.34	338,784,014.58
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto salas de parto	293,464,241.76	134,065,434.10	159,398,807.66
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	2,632,690,344.59	2,192,989,852.92	439,700,491.67
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico imagenología	2,061,257,344.53	1,742,120,680.58	319,136,663.95
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	751,720,569.76	604,142,436.56	147,578,133.20
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico farmacia e insumos hospitalarios	1,292,471,810.10	1,400,269,609.34	-107,797,799.24
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud centros y puestos de salud	3,870,559,567.86	2,129,064,840.35	1,741,494,727.51
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud servicios de ambulancias	478,379,725.92	450,970,009.35	27,409,716.57
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud otros servicios	0.00	181,360.70	-181,360.70

Con la nueva contratación de un funcionario, para el desarrollo e implementación del sistemas de costos, en la vigencia 2024, se ha estado trabajando en el módulo de costos MIDA, el cual es un desarrollo interno de la ESE, El proceso se encuentra en revisión de información, en cuanto al cargue de los archivos planos de nómina y cuentas por pagar, al corte de la vigencia 2024, aun no se cuenta con información de costos de los diferentes servicios ofertados por la E.S.E.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Estas notas no aplican a la entidad

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En cuanto a las variaciones obtenidas en el flujo de efectivo, resalta la variación de cuentas por cobrar la cual tiene un incremento debido al incremento en la prestación del servicio de salud, pero también se debe a las dificultades que se presentan para la recuperación de cartera mayor a 360 días, situación que afecta notablemente el flujo de caja y que a su vez genera un incremento en las cuentas por pagar corrientes, se genera una disminución de efectivo a diciembre de 2024.

Se firma a los 26 días del mes de febrero de 2025.

LUZ ADRIANA PALACIO GARCIA
Contadora
T.P. 128977-T