

**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS
URIBE URIBE
NIT 891.901.158-4**

**INFORMACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024
COMPARATIVO 2023**

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 de 2024 y 2023
Cifra expresada en pesos colombianos

TABLA DE CONTENIDO

	PÁGINA
1. Información Financiera Graficada	1
2. Estados Financieros	11
1.1. Estado Situación Financiera diciembre 31 de 2024 vs diciembre 31 de 2023	11
1.2. Estado de Resultado Integral enero - diciembre 2024 y enero - diciembre 2023 ...	16
1.3. Estado de Cambios en el Patrimonio 2024 y 2023	17
1.4. Estado de Flujos de Efectivo 2024 y 2023	18
1.5. Relación de Costos y Gastos 2024	19
1.6. Indicadores Financieros	20
3. Certificación a los Estados Financieros	21
4. Notas a los Estados Financieros	22

POR LA EXCELENCIA EN SALUD...

¡ Siempre a tu lado !

Fotografía Patrimonial a Diciembre 2024 En ESF

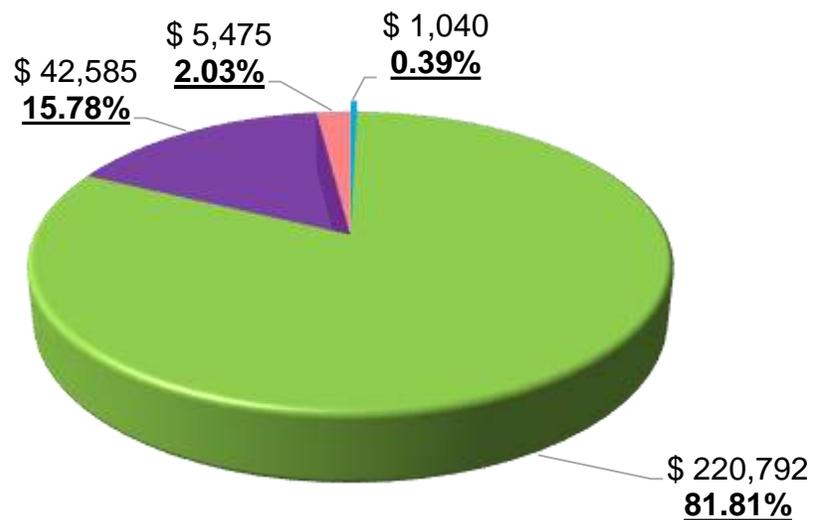


***Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)**

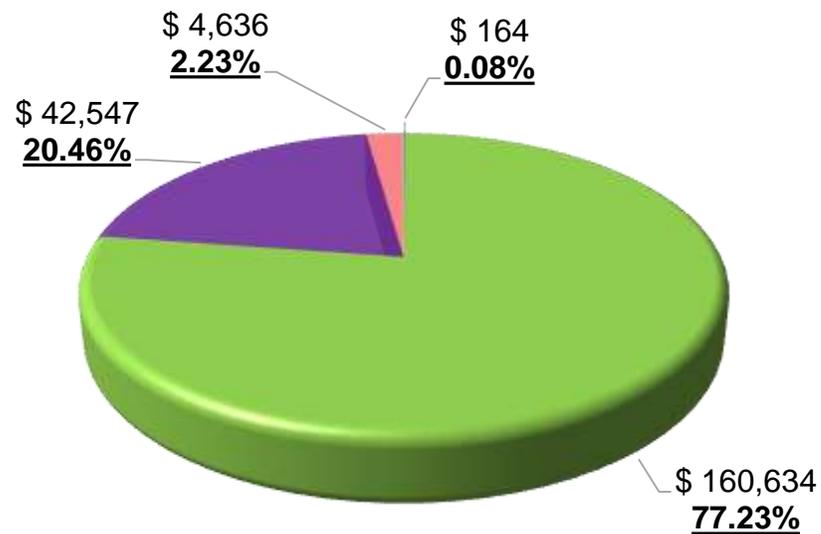
Estados de Situación Financiera

Activos a Diciembre 2024

A DICIEMBRE 2024 = \$269.892



A DICIEMBRE 2023 = \$207.981



■ Efectivo
 ■ Cuentas por Cobrar
 ■ Propiedad, Planta y Equipo
 ■ Otros Activos

**Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)*

Resumen Estado de Cartera a Diciembre 2024

RESUMEN FINANCIERO CARTERA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD										DAÑOS ECONOMICOS ADICIONALES	
ENTIDAD	SALDO INICIAL	FACTURADO	VALOR RADICADO	GLOSAS Y OTRAS AFECTACIONES	RECAUDO	TOTAL CARTERA	PART. %	SALDO CARTERA RADICADA	SALDO CARTERA NO RADICADA	PERDIDAS DETERIORO	POTENCIALES INT. MORA
ACTIVAS	\$ 25.651	\$ 25.205	\$ 26.055	\$ 687	\$ 13.032	\$ 37.137	15,29%	\$ 33.793	\$ 3.344	\$ 12.529	\$ 40.481
INTERVENIDAS	\$ 119.620	\$ 197.489	\$ 189.404	\$ 3.113	\$ 131.503	\$ 182.493	75,14%	\$ 151.176	\$ 31.317	\$ 8.048	\$ 23.731
LIQUIDACIÓN	\$ 23.241	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.241	9,57%	\$ 22.736	\$ 505	\$ 2.528	\$ -
TOTALES	\$ 168.512	\$ 222.694	\$ 215.459	\$ 3.800	\$ 144.535	\$ 242.871	100,00%	\$ 207.705	\$ 35.166	\$ 23.105	\$ 64.212

**Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)*

Resumen Deudas A Diciembre 2024

A DICIEMBRE 2024 = \$172.073

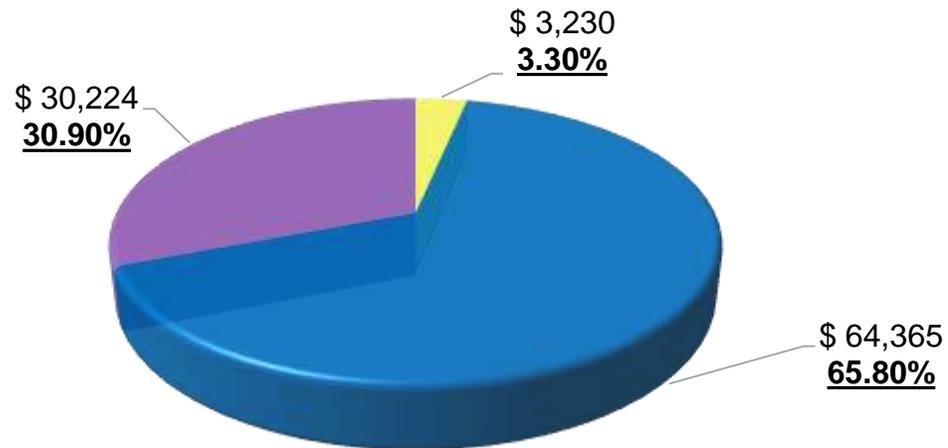


**Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)*

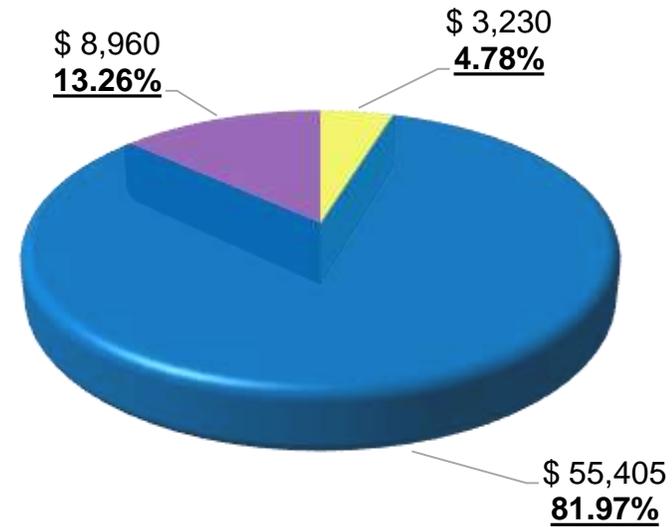
PASIVOS	VALOR	% PART.
<u>FISCALES</u>		
RETENCION DE IMPUESTOS DIAN	\$ 323.805.606	
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES Y MUNICIPALES	\$ 257.108.073	
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES Y MUNICIPALES 2015 Y ANTERIORES	\$ 387.703.718	
	\$ 968.617.397	0,56%
<u>LABORALES</u>		
NOMINA MENSUAL	\$ 0	
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.796.103.802	
APORTES DE LEY LABORAL	\$ 2.109.180.144	
FONDO DE EMPLEADOS Y LIBRANZAS	\$ 110.168.655	
	\$ 4.015.452.601	2,33%
<u>DEUDAS JUDICIALES</u>		
DEMANDAS Y LITIGIOS	\$ 11.009.961.009	
	\$ 11.009.961.009	6,40%
<u>COMERCIALES</u>		
PROVEEDORES	\$ 127.348.776.824	
HONORARIOS	\$ 3.584.629.091	
SERVICIOS TECNICOS Y GENERALES	\$ 16.840.735.776	
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 5.838.588.959	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.466.226.697	
	\$ 156.078.957.348	90,71%
TOTAL DEUDAS	\$ 172.072.988.354	100,00%

Estados de Situación Financiera Patrimonio a Diciembre 2024

A DICIEMBRE 2024 = \$97.819



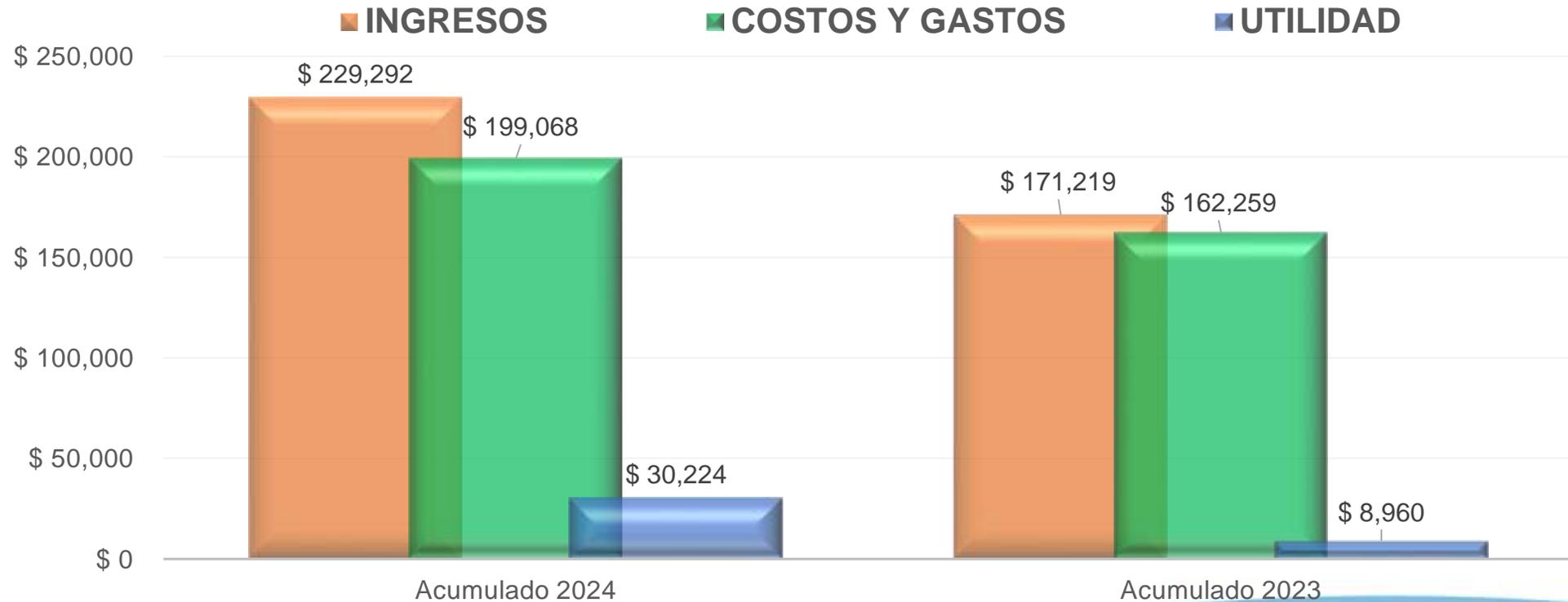
A DICIEMBRE 2023 = \$67.595



■ Capital Fiscal
 ■ Resultados de Ejercicios Anteriores
 ■ Resultados del Ejercicio

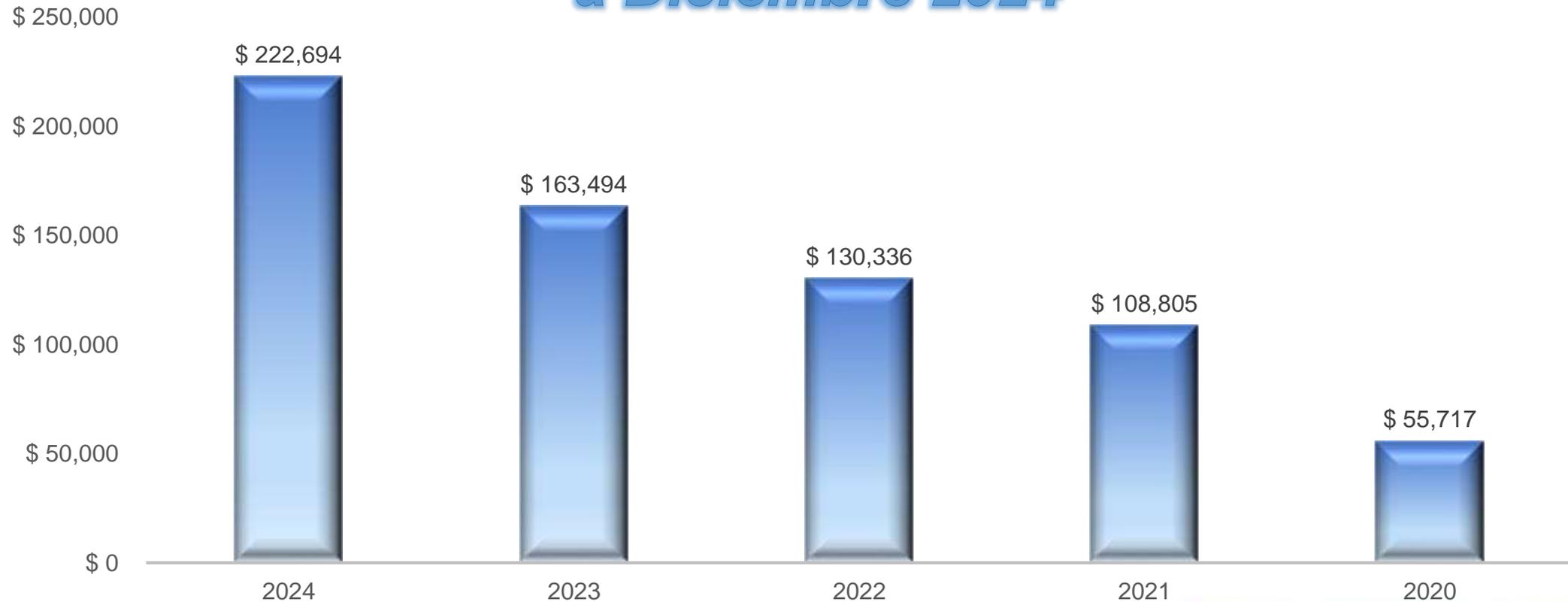
**Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)*

Fotografía Patrimonial a Diciembre 2024 En ERI



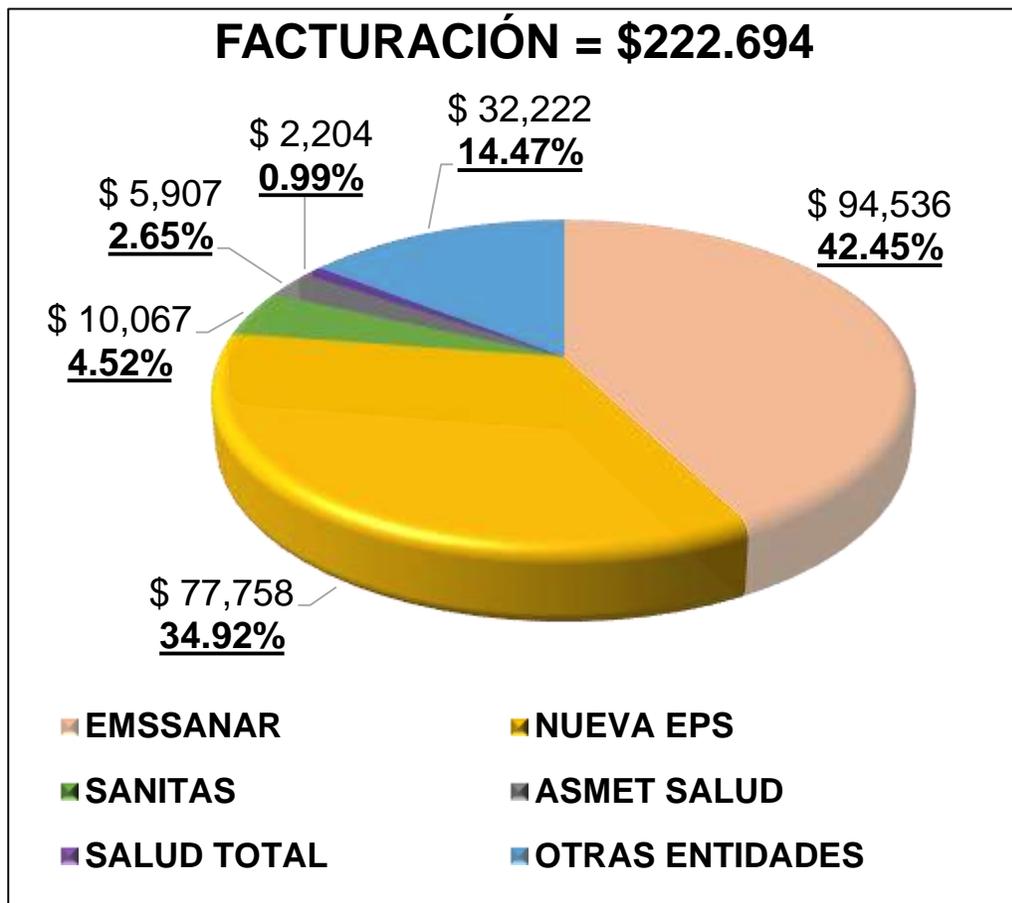
***Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)**

Histórico de Ventas a Diciembre 2024



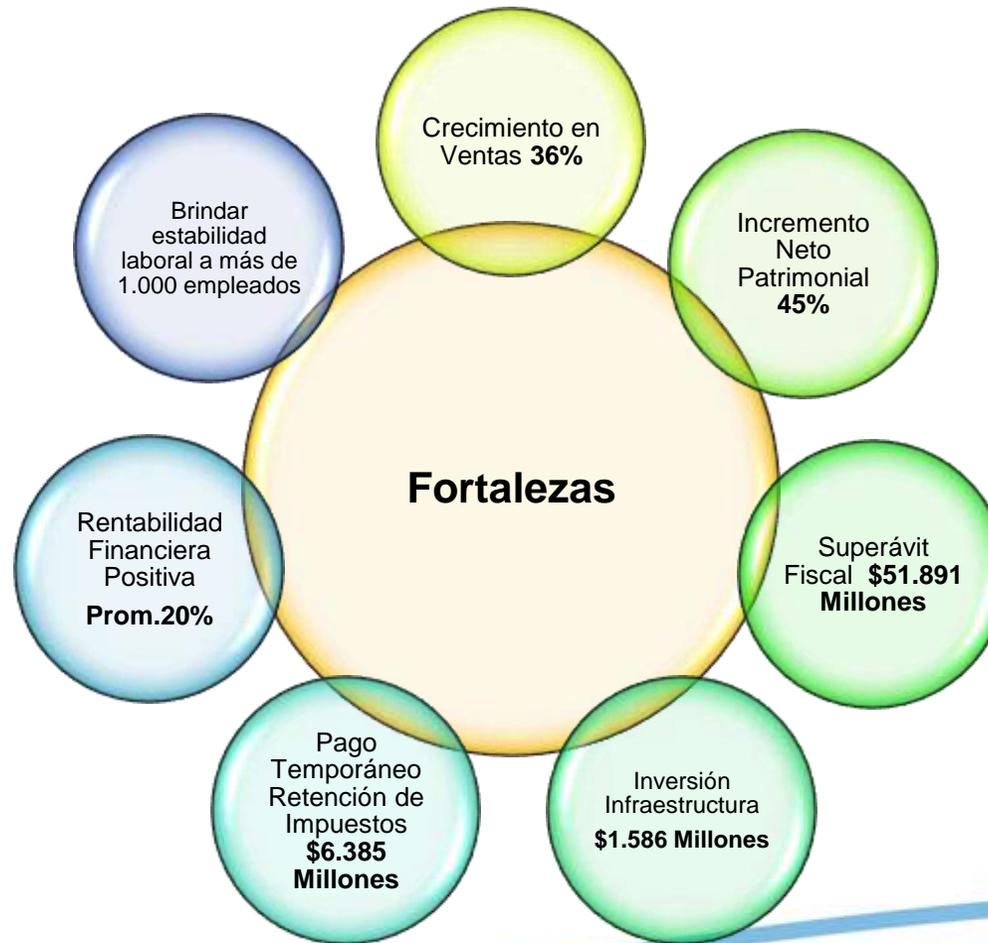
***Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)**

Facturación Vs Costos a Diciembre 2024



*Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)

Gestión Financiera Año 2024



***Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)**

Gestión Financiera Año 2024



***Cifras expresadas en millones de pesos (\$ COP)**

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 1

CODIGO	DETALLE	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVO					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	1.040.294.768	164.295.241	875.999.527	533,19%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	220.791.975.246	160.633.918.528	60.158.056.718	37,45%
15	INVENTARIOS	9	4.749.387.559	4.073.748.213	675.639.346	16,59%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	42.584.810.537	42.547.047.743	37.762.794	0,09%
19	OTROS ACTIVOS	14	725.742.577	562.143.965	163.598.612	29,10%
	TOTAL ACTIVOS		269.892.210.687	207.981.153.690	61.911.056.997	29,77%
2	PASIVOS					
24	CUENTAS POR PAGAR	21	154.525.047.032	130.635.082.529	23.889.964.503	18,29%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.915.047.502	2.711.127.966	-796.080.464	-29,36%
27	PROVISIONES	23	13.582.694.744	4.947.996.966	8.634.697.778	174,51%
29	OTROS PASIVOS	24	2.050.199.076	2.092.251.436	-42.052.360	-2,01%
	TOTAL PASIVOS		172.072.988.354	140.386.458.897	31.686.529.457	22,57%
3	PATRIMONIO					
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27				
	CAPITAL FISCAL		3.230.070.582	3.230.070.582	-	0,00%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES		64.364.624.209	55.405.117.715	8.959.506.494	16,17%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		30.224.527.542	8.959.506.496	21.265.021.047	237,35%
	TOTAL PATRIMONIO		97.819.222.333	67.594.694.793	30.224.527.540	44,71%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		269.892.210.687	207.981.153.690	61.911.056.997	29,77%

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

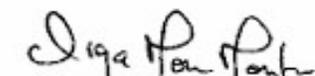
Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

		Anexo 1				
CODIGO	DETALLE	NOTAS	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
81	GARANTIAS CONTRACTUALES	25	65.447.458.907	61.858.060.073	3.589.398.834	100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	76.027.332.511	54.953.949.567	21.073.382.944	38,35%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-141.474.791.418	-116.812.009.640	-24.662.781.778	21,11%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91	PASIVOS CONTINGENTES	26	13.896.233.952	13.896.233.952	-	0,00%
92	ACREEDORAS FISCALES		-	257.371.087	-257.371.087	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	68.836.140.358	65.980.052.133	2.856.088.225	4,33%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-82.732.374.310	-80.133.657.173	-2.598.717.137	3,24%



SULAY CORDOSA RANGEL
Representante Legal



OLGA MORENO MONTAÑO
Contador Público
TP 88867-T



LUZ AIDA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
Por Delegación de KRESTON RM SA
TP 100572-T
Ver opinión adjunta DF-0183-24

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodriguez - Consultor y Asesor TyF



HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 2

CODIGO	DETALLE	NOTAS	DICIEMBRE 2024			DICIEMBRE 2023		
			CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1	ACTIVO		166.625.068.302	103.267.142.385	269.892.210.687	135.555.718.212	72.425.435.478	207.981.153.690
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5	1.040.294.768	-	1.040.294.768	164.295.241	-	164.295.241
1105	CAJA		2.357.975	-	2.357.975	8.458.269	-	8.458.269
1110	DEPOSITOS EN INSTTUCIONES FINANCIERAS		1.037.936.793	-	1.037.936.793	155.836.972	-	155.836.972
13	CUENTAS POR COBRAR	7	160.503.657.037	60.288.318.210	220.791.975.246	131.056.319.943	29.577.598.585	160.633.918.528
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		163.183.310.225	-	163.183.310.225	122.395.131.644	-	122.395.131.644
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.026.068.885	-	1.026.068.885	8.661.188.300	-	8.661.188.300
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		-	79.687.474.095	79.687.474.095	-	46.116.728.053	46.116.728.053
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		- 3.705.722.073	- 19.399.155.885	- 23.104.877.958	-	- 16.539.129.468	- 16.539.129.468
15	INVENTARIOS	9	4.749.387.559	-	4.749.387.559	4.073.748.213	-	4.073.748.213
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		4.749.387.560	-	4.749.387.560	4.073.748.213	-	4.073.748.213
1525	EN TRANSITO		- 1	-	- 1	-	-	-
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	-	42.584.810.537	42.584.810.537	-	42.547.047.743	42.547.047.743
1605	TERRENOS		-	5.396.700.000	5.396.700.000	-	5.396.700.000	5.396.700.000
1640	EDIFICACIONES		-	23.588.033.826	23.588.033.826	-	23.588.033.826	23.588.033.826
1642	REPUESTOS		-	373.917.615	373.917.615	-	-	-
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		-	85.000.000	85.000.000	-	85.000.000	85.000.000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		-	5.020.544.262	5.020.544.262	-	4.716.782.815	4.716.782.815
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		-	11.946.696.248	11.946.696.248	-	11.178.700.204	11.178.700.204
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		-	2.550.147.385	2.550.147.385	-	2.515.551.125	2.515.551.125
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		-	1.461.181.231	1.461.181.231	-	1.087.980.187	1.087.980.187
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		-	984.626.266	984.626.266	-	984.626.266	984.626.266
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		-	256.918.075	256.918.075	-	256.918.075	256.918.075
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-	8.887.621.958	8.887.621.958	-	- 7.071.912.342	- 7.071.912.342
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-	191.332.413	191.332.413	-	- 191.332.413	- 191.332.413
19	OTROS ACTIVOS	14	331.728.938	394.013.639	725.742.577	261.354.815	300.789.150	562.143.965
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		331.728.938	-	331.728.938	261.354.815	-	261.354.815
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		-	16.636.571	16.636.571	-	168.073.508	168.073.508
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		-	377.377.068	377.377.068	-	131.674.394	131.674.394
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		-	97.649.500	97.649.500	-	97.649.500	97.649.500
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-	97.649.500	97.649.500	-	96.608.252	96.608.252
	TOTAL ACTIVO		166.625.068.302	103.267.142.385	269.892.210.687	135.555.718.212	72.425.435.478	207.981.153.690

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 2

CODIGO	DETALLE	NOTAS	DICIEMBRE 2024			DICIEMBRE 2023		
			CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
2	PASIVOS		161.351.456.739	10.721.531.615	172.072.988.354	137.749.146.480	2.637.312.417	140.386.458.897
24	CUENTAS POR PAGAR	21	152.206.517.270	2.318.529.762	154.525.047.032	130.635.082.529	-	130.635.082.529
2401	PROVEEDORES PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		119.487.594.199	-	119.487.594.199	96.851.291.321	-	96.851.291.321
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		577.183.814	387.703.718	964.887.532	936.666.546	-	936.666.546
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		152.771.087	-	152.771.087	152.402.824	-	152.402.824
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		323.805.606	-	323.805.606	361.853.116	-	361.853.116
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		86.778.000	-	86.778.000	-	-	-
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		5.288.448.891	-	5.288.448.891	4.103.151.491	-	4.103.151.491
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		26.289.935.673	1.930.826.044	28.220.761.717	28.229.717.231	-	28.229.717.231
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.283.756.843	631.290.659	1.915.047.502	1.627.383.229	1.083.744.737	2.711.127.966
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.283.756.843	-	1.283.756.843	1.627.383.229	-	1.627.383.229
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		-	622.241.659	622.241.659	-	1.074.695.737	1.074.695.737
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		-	9.049.000	9.049.000	-	9.049.000	9.049.000
27	PROVISIONES	23	7.861.182.626	5.721.512.118	13.582.694.744	3.394.429.286	1.553.567.680	4.947.996.966
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		-	5.721.512.118	5.721.512.118	3.394.429.286	-	3.394.429.286
2790	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS		7.861.182.626	-	7.861.182.626	-	1.553.567.680	1.553.567.680
29	OTROS PASIVOS	24	-	2.050.199.076	2.050.199.076	2.092.251.436	-	2.092.251.436
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-	2.050.199.076	2.050.199.076	2.092.251.436	0	2.092.251.436
	TOTAL PASIVOS		161.351.456.739	10.721.531.615	172.072.988.354	137.749.146.480	2.637.312.417	140.386.458.897
3	PATRIMONIO		-	97.819.222.333	97.819.222.333	-	67.594.694.793	67.594.694.793
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	-	97.819.222.333	97.819.222.333	-	67.594.694.793	67.594.694.793
3208	CAPITAL FISCAL		-	3.230.070.582	3.230.070.582	-	3.230.070.582	3.230.070.582
3225	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES		-	64.364.624.209	64.364.624.209	-	55.405.117.715	55.405.117.715
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-	30.224.527.542	30.224.527.542	-	8.959.506.496	8.959.506.496
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		161.351.456.739	108.540.753.948	269.892.210.687	137.749.146.480	70.232.007.210	207.981.153.690
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							
81	GARANTIAS CONTINGENTES	25						
8128	GARANTIAS CONTRACTUALES - INTERESES		-	-	-	-	-	-
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		-	65.447.458.907	65.447.458.907	-	61.858.060.073	61.858.060.073
83	DEUDORAS DE CONTROL	26						
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		-	65.443.127	65.443.127	-	-	-
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		-	38.431.797.927	38.431.797.927	-	17.423.858.110	17.423.858.110
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		-	37.530.091.457	37.530.091.457	-	37.530.091.457	37.530.091.457

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE

NIT 891.901.158-4

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 2

CODIGO	DETALLE	NOTAS	DICIEMBRE 2024			DICIEMBRE 2023		
			CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)							
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)		-	65.447.458.907	- 65.447.458.907	-	61.858.060.073	- 61.858.060.073
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-	76.027.332.511	- 76.027.332.511	-	54.953.949.567	- 54.953.949.567
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS							
91	PASIVOS CONTINGENTES	26						
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		-	13.735.994.371	- 13.735.994.371	-	13.735.994.371	- 13.735.994.371
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES		-	-	-	-	160.239.581	- 160.239.581
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		-	160.239.581	- 160.239.581	-	-	-
92	ACREEDORAS FISCALES		-	-	-	-	257.371.087	- 257.371.087
93	ACREEDORA DE CONTROL	26						
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		-	58.884.317.268	- 58.884.317.268	-	57.448.067.317	- 57.448.067.317
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-	7.595.031.900	- 7.595.031.900	-	7.595.031.900	- 7.595.031.900
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		-	2.356.791.190	- 2.356.791.190	-	936.952.916	- 936.952.916
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)							
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-	13.896.233.952	- 13.896.233.952	-	13.896.233.952	- 13.896.233.952
9910	ACREEDORAS FISCALES POR EL CONTRARIO (DB)		-	1.194.324.003	- 1.194.324.003	-	1.194.324.003	- 1.194.324.003
9915	ACREEDORA DE CONTROL POR EL CONTRA		-	67.641.816.355	- 67.641.816.355	-	65.043.099.217	- 65.043.099.217


SULAY CORDOBA RANGEL
 Representante Legal


OLGA MORENO MONTAÑO
 Contador Público
 TP 88867-T


LUZ ALBA MONTES RIOS
 Revisor Fiscal
 Por Delegación de KRESTON RM SA
 TP 100572-T
 Ver opinión adjunta DF-0183-24

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodriguez - Consultor y Asesor TyF

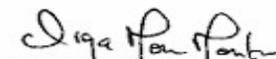


HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE
NIT 891.901.158-4
 CODIGO CGN 122976000
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Comparativo al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023
 Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 3

CODIGO	DETALLE	NOTAS	ENERO A DICIEMBRE 2024		ENERO A DICIEMBRE 2023		MARGENES		VARIACIÓN	
			ACUMULADO	PROM MES	ACUMULADO	PROM MES	2024	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
	INGRESOS ORDINARIOS	28								
4312	VENTAS SERVICIOS DE SALUD		222.694.209.738	18.557.850.811	163.494.316.684	13.624.526.390				
4395	MENOS DEVOLUCIONES EN VENTAS		-	-	-	0				
			222.694.209.738	18.557.850.811	163.494.316.684	13.624.526.390			59.199.893.054	36,21%
	MENOS COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30								
6310	SERVICIOS DE SALUD		143.403.656.221	11.950.304.685	116.592.624.346	9.716.052.029				
			143.403.656.221	11.950.304.685	116.592.624.346	9.716.052.029			26.811.031.874	23,00%
	Utilidad Bruta		79.290.553.517	6.607.546.126	46.901.692.337	3.908.474.361	35,61%	28,69%	32.388.861.180	69,06%
	MENOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29								
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2.210.871.461	184.239.288	1.923.925.951	160.327.163				
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		26.006.910	2.167.243	21.484.554	1.790.380				
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		600.452.906	50.037.742	564.325.848	47.027.154				
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		110.466.400	9.205.533	96.212.400	8.017.700				
5107	PRESTACIONES SOCIALES		975.623.871	81.301.989	938.979.760	78.248.313				
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		841.970.712	70.164.226	744.709.462	62.059.122				
5111	GENERALES		27.525.275.568	2.293.772.964	27.611.343.207	2.300.945.267				
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		235.778.885	19.648.240	291.881.750	24.323.479				
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.815.709.616	151.309.135	1.763.190.596	146.932.550				
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1.041.248	86.771	18.051.252	1.504.271				
			34.343.197.577	2.861.933.131	33.974.104.780	2.831.175.398			369.092.797	1,09%
	Utilidad Operacional		44.947.355.940	3.745.612.995	12.927.587.557	1.077.298.963	20,18%	7,91%	32.019.768.382	247,69%
	MAS OTROS INGRESOS	28								
4430	SUBVENCIONES O TRANSFERENCIAS		4.170.736.456	347.561.371	6.765.806.145	563.817.179				
4802	FINANCIEROS		5.846.407	487.201	14.058.325	1.171.527				
4808	INGRESOS DIVERSOS		2.421.417.987	201.784.832	944.784.684	78.732.057				
	AJUSTE AL PESO		2	0	-	0				
			6.598.000.852	549.833.404	7.724.649.153	643.720.763			- 1.126.648.301	-14,59%
	MENOS OTROS GASTOS	29								
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		-	-	3.043.843	253.654				
5346	DETERIORO DE INVERSIONES		-	-	-	0				
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		14.260.070.070	1.188.339.173	1.419.284.886	118.273.741				
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-	-	147.242.413	12.270.201				
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		3.512.380.232	292.698.353	2.050.000.000	170.833.333				
5802	COMISIONES		5.472.437	456.036	907.242	75.604				
5804	DESVALORIZACIÓN CUENTA GLOBAL CESANTIAS		1.099.711	91.642	6.048.460	504.038				
5804	CARTERA CASTIGADA		162.880.485	13.573.374	-	0				
5804	GLOSA DEFINITIVA		3.200.101.095	266.675.091	7.223.175.648	601.931.304				
5890	GASTOS DIVERSOS		178.825.220	14.902.102	843.027.724	70.252.310				
			21.320.829.250	1.776.735.771	11.692.730.215	974.394.185			9.628.099.035	82,34%
	Resultado Integral del Periodo		30.224.527.542	2.518.710.629	8.959.506.496	746.625.541	13,57%	5,48%	21.265.021.047	237,35%


SULAY CORDOBA RANGEL
 Representante Legal


OLGA MORENO MONTANO
 Contador Público
 TP 88867-T


LUZ ALBA MONTES RIOS
 Revisor Fiscal
 Por Delegación de KRESTON RM SA
 TP 100572-T
 Ver opinión adjunta DF-0183-24



HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 con Enero 1 al Diciembre 31 de 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 4

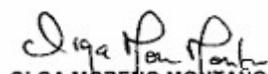
DETALLE	Periodo Enero 1 de 2024 a Diciembre 31 de 2024 N_27			
	3208 Capital Fiscal	3230 Resultados Ejercicio	3225 Resultado Ejercicios Anteriores	3 Patrimonio Total
Saldo al Inicio del Periodo 2024	3.230.070.582	8.959.506.496	55.405.117.715	67.594.694.793
Traslado Utilidad del Ejercicio 2023	0	-8.959.506.496	8.959.506.496	0
Utilidad del Periodo 2024	0	30.224.527.542	0	30.224.527.542
Ajustes y Reclasificaciones	0	0	-2	-2
Saldo al Final del Periodo 2024	3.230.070.582	30.224.527.542	64.364.624.209	97.819.222.333

DETALLE	Periodo Enero 1 de 2023 a Diciembre 31 de 2023 N_27			
	3208 Capital Fiscal	3230 Resultados Ejercicio	3225 Resultado Ejercicios Anteriores	3 Patrimonio Total
Saldo al Inicio del Periodo 2023	3.230.070.581	3.075.608.085	52.329.509.633	58.635.188.299
Traslado Utilidad del Ejercicio 2022	0	-3.075.608.085	3.075.608.085	0
Utilidad del Periodo 2023	0	8.959.506.496	0	8.959.506.496
Ajustes y Reclasificaciones	1	0	-3	-2
Saldo al Final del Periodo 2023	3.230.070.582	8.959.506.496	55.405.117.715	67.594.694.793

Referencia para estos dos (2) Estados Financieros (N_27)



SULAY CORDOBA RANGEL
Representante Legal



OLGA MORENO MONTAÑO
Contador Público
TP 88867-T



LUZ ALBA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
Por Delegación de KRESTON RM SA
TP 100572-T
Ver opinión adjunta DF-0183-24

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodriguez - Consultor y Asesor TyF



HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**NIT 891.901.158-4**

CODIGO CGN 122976000

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al Diciembre 31 de 2024 comparativo con el 1 enero al 31 de Diciembre 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 5

Detalle	Notas	2024	2023	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
<u>Ingresos</u>					
VENTAS SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA CTE		74.228.426.056	61.372.052.827		
CUOTAS RECUPERACION Y-O COPAGOS		549.470.170	511.008.341		
RECUADO DE VIGENCIAS ANTERIORES		69.617.270.901	54.449.752.779		
OTROS INGRESOS		139.429.457	66.410.579		
<u>Egresos</u>					
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		- 9.035.510.934	- 7.666.297.166		
HONORARIOS Y SERVICIOS		-67.481.024.179	-59.328.204.351		
PROVEEDORES Y ACREEDORES		-30.741.046.218	-26.613.320.248		
OTROS PAGOS Y EGRESOS		- 820.938.977	- 677.342.390		
CUENTAS POR PAGAR DE VIGENCIAS ANTERIORES		-37.928.667.199	-27.698.437.515		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		- 1.472.590.923	- 5.584.377.144	4.111.786.221	-73,63%
ACTIVIDADES DE INVERSION					
<u>Ingresos</u>					
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		86.068	225.611		
<u>Egresos</u>					
COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS		- 1.778.401.736	- 394.231.598		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIADES DE INVERSION		- 1.778.315.668	- 394.005.987	-1.384.309.681	351,34%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
<u>Ingresos</u>					
SUBVENCIONES SIN CONTRAPRESTACION		4.000.000.000	5.500.000.000		
INDEMNIZACIONES Y OTROS CARGOS A FAVOR		135.322.518	-		
<u>Egresos</u>					
INTERESES Y COSTOS FINANCIEROS PRESTAMO		- 8.416.399	- 6.955.702		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIUADES DE FINANCIACION		4.126.906.119	5.493.044.298	-1.366.138.179	-24,87%
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		875.999.528	- 485.338.833	1.361.338.360	-280,49%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO					
AL INICIO DEL PERIODO	5	164.295.241	649.634.074	- 485.338.833	-74,71%
AL FINAL DEL PERIODO	5	1.040.294.768	164.295.241	875.999.528	533,19%



SULAY CORDOBA RANGEL
Representante Legal



OLGA MORENO MONTAÑA
Contador Público
TP 88867-T



LUZ ALBA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
Por Delegación de KRESTON RM SA
TP 100572-T
Ver opinión adjunta DF-0183-24

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodríguez - Consultor y Asesor TyF



HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE

NIT 891.901.158-4

CODIGO CGN 122976000

RELACION DE COSTOS Y GASTOS

Desde 1 de Enero 2024 al 31 de diciembre 2024

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 6

DETALLE	PERIODOS		PARTICIP %
	ACUM A DIC	PROM MES	
<u>MANO DE OBRA</u>			
NOMINA PERSONAL DE PLANTA	4.813.316.104	401.109.675	
CARGA PRESTACIONAL CAUSADA	2.178.348.878	181.529.073	
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCAL	1.563.113.016	130.259.418	
OTRAS FORMAS DE CONTRATACIÓN	70.985.473.074	5.915.456.090	
	79.540.251.072	6.628.354.256	39,96%
<u>MATERIALES</u>			
INSUMMOS PRINCIPALES	28.891.643.586	2.407.636.966	
MATERIALES INDIRECTOS	503.476.314	41.956.360	
ROPA HOSPITALARIA	124.953.088	10.412.757	
	29.520.072.988	2.460.006.082	14,83%
<u>ALIANZAS</u>			
ASVIDA Y SALUD	1.737.009.525	144.750.794	
DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DEL VALLE	335.067.818	27.922.318	
IMPLAMEQ	5.627.396.882	468.949.740	
FABILU	25.185.567.023	2.098.797.252	
MEDICINA ELECTRODIAGNOSTICA	-	-	
RESPIREMOS S.A.S	-	-	
STARMEDICA	5.998.714.509	499.892.876	
SERVICIOS OPTIMOS EN SALUD	-	-	
NEFROPLUS S.A.S	-	-	
DIAGNOSTICO MEDICO DE OCCIDENTE	6.005.732.493	500.477.708	
MUNDO SALUD	6.991.085.973	582.590.498	
CASA DE LA DIABETES	268.966.251	22.413.854	
	52.149.540.474	4.345.795.040	26,20%
<u>COSTOS GENERALES DE OPERACIÓN</u>			
ARRENDAMIENTOS	553.744.604	46.145.384	
HONORARIOS Y SERVICIOS	1.228.868.302	102.405.692	
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	835.874.282	69.656.190	
ASEO, LAVANDERIA Y ALIMENTACION	3.885.172.661	323.764.388	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	228.796.314	19.066.360	
FOTOCOPIAS Y PAPELERIA	182.674.046	15.222.837	
IMPUESTOS Y GASTOS LEGALES	293.460.413	24.455.034	
MANTENIMIENTOS GENERALES	2.639.911.965	219.992.664	
OTROS GNA	179.076.554	14.923.046	
POLIZAS DE SEGUROS	363.455.766	30.287.981	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	674.081.534	56.173.461	
SERVICIOS PUBLICOS	2.783.442.952	231.953.579	
TRANSPORTE, FLETES Y VIATICOS	115.252.079	9.604.340	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	935.252.146	77.937.679	
PROVISION DEMANDAS Y SENTENCIAS	3.512.380.232	292.698.353	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.816.750.864	151.395.905	
DETERIORO DE CUENTAS POR BOBRAR	13.226.156.053	1.102.179.671	
PERDIDA X BAJA DE CUENTA	4.396.895.597	366.407.966	
FINANCIEROS - BAJA DE ACTIVOS	1.099.711	91.643	
GASTOS EN ENTIDADES FINANCIERAS	5.472.437	456.036	
	37.857.818.512	3.154.818.209	19,02%
TOTAL CONSOLIDADO COSTOS	199.067.683.047	16.588.973.587	100,00%

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodriguez - Consultor y Asesor TyF

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE

NIT 891.901.158-4

CODIGO CGN 122976000

INDICADORES FINANCIEROS

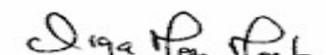
Fecha de Corte: Diciembre 31 2024

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Anexo 7

NOMBRE	FORMULA	DATO (\$COP)		INDICADOR		REFERENTE
		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	PIDE
LIQUIDEZ	Activo corriente	166.625.068.302	135.555.718.212	1,03	0,98	>=1,2
	Pasivo corriente	161.351.456.739	137.749.146.480			
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	Total pasivos	172.072.988.354	140.386.458.897	63,76%	67,50%	<=70%
	Total activos	269.892.210.687	207.981.153.690			
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO	Resultado integral neto	30.224.527.542	8.959.506.496	30,90%	13,25%	>=6%
	patrimonio	97.819.222.333	67.594.694.793			
ROTACION DEL ACTIVO	Ingresos totales	229.292.210.590	171.218.965.837	0,85	0,82	>1
	Total activos	269.892.210.687	207.981.153.690			
CAPITAL NETO DE TRABAJO	Activo corriente	166.625.068.302	135.555.718.212	\$ 5.273.611.563	-\$ 2.193.428.267	40%PP
	Menos Pasivo corriente	161.351.456.739	137.749.146.480			
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Utilidad operacional	44.947.355.940	12.927.587.557	16,65%	6,22%	>=15%
	Total activos	269.892.210.687	207.981.153.690			
RENTABILIDAD NETA	Resultado integral neto	30.224.527.542	8.959.506.496	13,57%	5,48%	>=4%
	Ingreso operacional	222.694.209.738	163.494.316.684			
RENTABILIDAD DE LA OPERACIÓN	Utilidad operacional	44.947.355.940	12.927.587.557	20,18%	7,91%	N/A
	Ingreso operacional	222.694.209.738	163.494.316.684			
PRUEBA ACIDA	Activo corriente - Inventarios	161.875.680.742	131.481.969.999	1,00	0,95	N/A
	Pasivo corriente	161.351.456.739	137.749.146.480			
PERIODO DE COBRO	Cuentas x Cobrar	220.791.975.246	160.633.918.528	356,92	353,70	N/A
	Prom Mes Ventas * 30	18.557.850.811	13.624.526.390			
INDICE DE AUTONOMIA	Pasivo total	172.072.988.354	140.386.458.897	175,91%	207,69%	N/A
	Patrimonio	97.819.222.333	67.594.694.793			
EBITDA	Utilidad operacional	44.947.355.940	12.927.587.557	\$ 46.764.106.804	\$ 14.708.829.405	N/A
	Mas (Depreciacion + Amortizacion)	1.816.750.864	1.781.241.848			
SUFICIENCIA PATRIMONIAL	Total Patrimonio	97.819.222.333	67.594.694.793	3028,39%	2092,67%	N/A
	Capital Fiscal	3.230.070.582	3.230.070.582			


ZULAY CORDOBA RANGEL
 Representante Legal


OLGA MORENO MONTANO
 Contador Público
 TP 88667-T


LUZ ALBA MONTES RIOS
 Revisor Fiscal
 Por Delegación de KRESTON RM SA
 TP 100572-T
 Ver opinión adjunta DF-0183-24

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

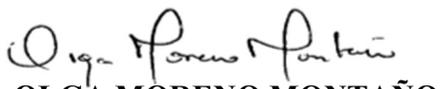
CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** finalizados al 31 de diciembre 2024 versus diciembre 31 2023, los cuales se han tomado de libros de Contabilidad, por tanto:

1. Los activos y pasivos del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** existen a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
2. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** en la fecha de corte.
3. Los hechos económicos han sido reconocidos como importes apropiados clasificados, descritos y revelados.
4. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales, balances de comprobación de saldos, y libros auxiliares, coherentes con los informes de rendición a los entes de control, vigilancia e inspección.
5. Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación a todo usuario interno y externo de la información.


SULAY CORDOBA RANGEL
Representante Legal

Con base en las afirmaciones anteriores efectuadas, yo **OLGA MORENO MONTAÑO**, identificada con cedula de ciudadanía 66.720.908 de Tuluá y tarjeta profesional 88867-T, expedida por la junta central de contadores de la república de Colombia, en ejercicio de mi profesión manifiesto que de acuerdo al alcance de mi profesión y cargo desempeñado dentro de institución, la información contable ha sido clasificada y registrada en los estados financieros de **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** a diciembre 31 2024.


OLGA MORENO MONTAÑO
Contador Público
TP 88867-T

Proyectó y elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodríguez – Contador Consultor TyF



NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Las presentes notas se refieren a las características, políticas, prácticas contables de la entidad, así como los aspectos generales que pueden afectar la información y el proceso.

N_1 ENTIDAD REPORTANTE

N_1.1 Identificación y Funciones

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE, es una empresa social del Estado, del orden departamental, creada mediante la Ordenanza 005 de enero 12 de 1996, emanada de la asamblea del departamento; constituye una categoría especial de entidad pública descentralizada, con Personería Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía Administrativa, sometida al régimen Jurídico establecido en el artículo 195 de la ley 100 de 1993. Se rige por las normas del derecho privado civil y comercial; en materia de contratación y discrecionalmente por las cláusulas de la Ley 80 de 1992, está precedida por la Junta Directiva, que la conforman seis (6) miembros así: La Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca, la secretaria de salud departamental, un Representante la parte Técnico Científico interna y otro externo, un Representante de la Asociación de usuarios y un Representante del Gremio del sector productivo.

El Objeto de la Entidad es la prestación de servicios de salud como servicio público a cargo del Estado y como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud, para los habitantes de Tuluá, Centro y Norte del Valle del Cauca y su área de influencia totalizando en sí mismo respuesta de calidad en los niveles de atención baja, mediana y alta.

N_1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

El hospital ha dado cumplimiento al marco normativo y conceptual de las NIC SP y las normas técnicas de contabilidad pública Res. 139 de 2015, Res. 192 de 2016, Res. 193 de 2016, Res. 357 de 2008 y Res. 607 de 2016, relativas a las etapas de reconocimiento, revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, Normas técnicas relativas tesorería y presupuesto, a los soportes, comprobantes, libros de contabilidad, la actividad, y capacidad para generar flujos de recursos del hospital; en general El Hospital está aplicando al marco normativo de la Resolución CGN 414 de 2014 y la posterior regulación que de ella se deriva.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_1.2.1 Normas Internacionales de Contabilidad Sector Publico – NICSP

El 29 de diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, expidió el decreto 2784 mediante el cual se reglamente la ley 1314 de 2009, el estado colombiano emprende la convergencia hacia la implementación de Estándares internacionales de información financiera determinando así las directrices a aplicar durante este proceso y delega en cabeza de la CGN y Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la responsabilidad de desarrollar las estrategias para su divulgación, participación, y emisión de los decretos reglamentarios. Durante dicho proceso la CGN en sus direccionamientos estratégicos ha definido el ámbito de aplicación clasificando a las entidades públicas varios en grupos y que, para el caso de las ESE Hospitales, se debe adoptar el marco normativo establecido mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, denominadas empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

N_1.2.2 Aplicación del Marco Conceptual del PGCP

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el hospital Tomas Uribe Uribe se rige en todo el ciclo contable por postulados, principios, normas técnicas, marco conceptual y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del régimen general de la contabilidad pública de la CGN, Respondiendo a los intereses de los usuarios de la información; El marco normativo para las empresas que no cotizan en mercados de valores, marco conceptual se fundamenta en la normatividad propia de las instituciones que administran recursos públicos, así como en el resultado de un proceso tendiente a homogeneizar los sistemas de información financiera, económica, social y ambiental con el fin de contribuir a la toma de decisiones, a la construcción de indicadores, y la evaluación y control de la gestión administrativa.

N_1.2.3 Aplicación del Catálogo General de Cuentas-CGC

Para el registro y contabilización de la información, el hospital utiliza como marco normativo el régimen de contabilidad pública y que contiene principios, normas técnicas procedimientos y el catálogo general de cuentas; Igualmente se está aplicando la resolución 414 de 2014 del marco normativo con sus modificatorias y Resoluciones 139 de 2015, 353 de 2016, 586 de 2018, y 466 de 2016 entre otras.

N_1.2.4 Limitaciones y Deficiencias en el Proceso Contable

Aunque la entidad cuenta con un software robusto que articula en interface los datos asistenciales con los financieros, de todas formas hay un par de variables que afectan en menor grado el proceso contable y todavía sobrevienen ciertas limitaciones o deficiencias que generan algunos reprocesos, sobrecostos y no satisfacen con pertinencia ciertos requerimientos de información; como es el caso de la administración de la nómina en un software externo tercerizado, y el programa Sinergia de Costos, que opera como una herramienta administrativa y financiera que aún no se integra a la contabilidad.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_1.3 Base Normativa y Periodo Cubierto

El hospital utiliza todas las normas de sostenibilidad del sistema contable internas y externas, cumpliendo con las normas, procedimientos e instrucciones en todo su ámbito establecido por la Contaduría General de la Nación según resolución 356/07 procedimientos contables.

- a) Resolución 354 de 2007 (modificada por la Resolución 156 de 2018), que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación.
- b) Ley 1314 de 2009 que regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.
- c) Decreto 3022 de 2013 Marco normativo para preparadores de información.
- d) Resolución CGN 414 de 2014 y sus modificaciones, por las cual se incorpora al RCP, los marcos normativos para entidades que no cotizan en el mercado de valores ni captan ahorro del público.
- e) Resolución CGN 663 de 2015 que modifica Resolución CGN 414 de 2014.
- f) Resolución 037 de 2017 (que derogó las resoluciones 117 de 2015 y 467 de 2016) y las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones y 611 de 2017, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las empresas de propiedad estatal, las entidades de gobierno y las entidades en liquidación.
- g) Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, que incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública.
- h) Resolución CGN 139 de 2015 por el cual se incorpora el marco normativo y se define el catálogo general de cuenta de entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- i) Resolución CGN 446 de 2016 que modifica Resolución CGN 139 de 2015.
- j) Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimientos Transversales
- k) Resoluciones que incorporan al RCP los Procedimientos Contables.
- l) Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.
- m) Resolución 037 de 2017 (que derogó las resoluciones 117 de 2015 y 467 de 2016) y las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones y 611 de 2017, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las empresas de propiedad estatal, las entidades de gobierno y las entidades en liquidación.
- n) Resoluciones, Circulares e Instructivos emitidos por la Contaduría General de la Nación del 2024 para Empresas que no Cotizan en Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, categoría a la cual pertenece la institución.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El hospital no tiene entidades o sucursales adscritas para la consolidación de la información contable, pero internamente se tiene constituido el Modelo Estándar para la Sostenibilidad del Sistema del Proceso Financiero y las NICSP, donde tiene como política contable la consolidación mensual de las áreas del proceso financiero compuesto por contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera, activos fijos, facturación, talento humano, almacén, bienes y servicios y auditoría de cuentas.

N_2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos generales y específicos adoptados por el **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE**, para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, transacciones, sucesos o condiciones necesarias para la elaboración y presentación de los estados financieros, emanados de la Contaduría General de la Nación, ente regulador en materia contable pública.

En tal sentido la CGN, ha expedido normativa que armoniza lo ordenado en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios; quedando entonces el **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** en el grupo de entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, por consiguiente, la aplicación de la normativa contable permitirá que la información financiera sea más relevante, confiable, útil y pertinente.

N_2.1 Bases de medición

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable y hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la entidad, por tanto, se observarán en la preparación de los mismos, conservando los principios de entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

N_2.1.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros con fecha de corte 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados con base en el Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014 y demás Normas complementarias que adicionan o modifican la regulación de la Contabilidad del Sector Público, para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Publico.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

El **Hospital Tomas Uribe Uribe** debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios; para tales propósitos se preparan los siguientes:

- A) Estado de Situación Financiera.
- B) Estado de Resultado Integral.
- C) Estado de Cambios en el Patrimonio.
- D) Estado de Flujos de Efectivo.
- E) Indicadores Financieros.
- F) Notas a los Estados Financieros.

Para un mayor entendimiento, interpretación, análisis, comprensión, comparabilidad y sustentación, los Estados Financieros se preparan y exponen en el siguiente orden, los mismos que forman parte integral de las revelaciones generales y específicas:

- A) Información financiera Graficada (10).
- B) Anexo 1 y 2 Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2024 vs diciembre 31 de 2023.
- C) Anexo 3 Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2024 vs diciembre 31 de 2023.
- D) Anexo 4 Estado de Cambios en el Patrimonio del 2024 y 2023.
- E) Anexo 5 Estado de Flujos de Efectivo del 2024 y 2023.
- F) Anexo 6 Relación de Costos y Gastos del 2024.
- G) Anexo 7 Indicadores Financieros del 2024 y 2023.

N_2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

a) Moneda Funcional y de Representación

Los estados financieros del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE ESE** se presentan en pesos colombianos, toda vez que es la moneda funcional del País domicilio principal de la entidad.

b) Criterio De Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

c) Valuación

Los hechos económicos y financieros que se cuantifican se registran al costo, conformado por la cantidad de dinero convenido, y los demás costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización, así como los ajustes por diferencia en cambio sobre las obligaciones contraídas en la adquisición de los mismos.

N_2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Indicar el tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera que presenta la entidad en los Estados Financieros. Para el objeto periodo de revelación la entidad no tuvo este tipo de movimientos.

N_2.4 Hechos ocurridos después del período contable

No se presentaron situaciones ocurridas después del periodo contable que generaran algún ajuste o estimación que afectaran el periodo contable inmediatamente anterior objeto de presentación.

N_2.5 Otros Aspectos

N_2.5.1 Clasificación y Contabilización

La fuente de registro de las obligaciones y los resultados económicos están clasificados y contabilizados en forma ordenada para que puedan ser verificables, el aplicativo cuenta con matrices contables que generan registros automáticos con la ejecución presupuestal del gasto, tanto al momento de generarse la obligación como el pago, se adelanta un proceso de revisión permanente de los registros contables automáticos con el fin de establecer su correcta imputación y realizar los registros de ajuste necesarios, esta revisión está a cargo de los funcionarios y/o contratistas que laboran en el área financiera, a quienes se les asignan fechas, debiendo hacer las conciliaciones correspondientes de manera tal que se verifiquen todas las transacciones.

N_2.5.2 Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes

La información contable presentada en los estados financieros del hospital con corte a diciembre de 2024 es razonable y verificable, ya que las cifras presentadas correspondientes a transacciones, operaciones económicas, financieras, sociales y ambientales son susceptibles de comprobación y conciliación, se ha observado en detalle la aplicación consistente de las normas y procedimientos existentes para el registro de los hechos o actividades públicas.

En materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, la entidad utilizó los criterios y normas establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad, y documentación de las cifras registradas en los libros, para el reconocimiento, patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales cumplimos con la normatividad vigente.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_2.5.3 Por Depuración De Cifras, Conciliación de Saldos o Ajustes

Terminado el saneamiento contable del año 2006, se estableció como política contable la sostenibilidad, depuración y conciliación de los saldos del proceso financiero con las cuentas del balance, de tal manera que permanezcan identificados, conciliados y soportados; por lo tanto antes de realizar el proceso del cierre contable vigencia 2024 y para garantizar la consistencia de la información administrada en las diferentes dependencias de la entidad se realizó diversos cruces de información entre contabilidad, tesorería, cartera, inventarios, activos fijos, nomina, procesos jurídicos; lo que conlleva a determinar y registrar ajustes con impacto en los resultados del ejercicio así: Por diferencia en toma física vs contabilidad vs Kardex, cartera castigada por conciliación y depuración, baja de cuentas por cobrar, recuperación por conciliación y saneamiento de cuentas por pagar, deterioro de cartera, por demandas judiciales y actualización de las mismas, que según el estado del proceso y probabilidad de ocurrencia deben reconocerse en cuentas de orden.

N_2.5.4 Por Efecto de Saneamiento Contable

El hospital ha continuado con el proceso de conciliación, depuración, y ejecutando acciones administrativas y operativas que permitan determinar que los saldos revelados en los estados contables relacionados con los bienes, derechos, y obligaciones son ciertos y cuentan con los documentos soportes idóneos, garantizando la existencia y exigibilidad de los mismos de conformidad con lo señalado en la resolución 357 de 2008 de la CGN, el hospital termino el saneamiento contable en diciembre de 2006 y se le ha dado continuidad a este proceso, en consecuencia a partir de enero de 2007 los saldos de los estados financieros tienen consistencia y veracidad en sus saldos contables.

N_2.5.5 Por Adquisición o Venta De Bienes

Durante el año 2024 la institución, muy a pesar de los incrementos en todos los sectores de la economía nacional, la alta inflación causada durante los cuatro (5) últimos años, la devaluación de moneda, la volatilidad del dólar, el deterioro del costo de vida, los sobre costos por retención de impuestos , entre otros factores, llevo a cabo un plan directivo y gerencial, que posibilitó mejorar la infraestructura hospitalaria y administrativa, tanto en equipo mobiliario medico científico como adiciones, mejoras, enlucimiento, restauraciones y fortalecimiento de la edificación; ello represento una serie de erogaciones que incrementaron porcentual y positivamente los activos fijos.

N_2.5.6 Por Reclasificación de Cuentas

Se llevó a cabo una serie de reclasificaciones contables que vincularon rubros incompatibles con los procesos de validación en el CHIP local CGN.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

La ESE Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe de Tuluá ha implementado un proceso de Gestión del Riesgo Institucional que incluye:

- Política y matriz de riesgos.
- Guía para administración de riesgos.
- Comité de Riesgos
- Informe de Gestión del Riesgo

Este proceso permite identificar, analizar y mitigar riesgos asistenciales, financieros, estratégicos, de corrupción, reputaciones y operativos. La entidad busca proteger su integridad y cumplir con sus objetivos

N_3.1 Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones; durante el ejercicio en curso, no se han efectuado juicios que hayan generado un efecto de carácter relevante.

N_3.2 Estimaciones y supuestos

El hospital realiza estimaciones basadas en políticas contables y financieras de acuerdo con la operación y el sector, para tal caso:

- El deterioro de cuentas por cobrar se estima teniendo en cuenta la tasa TES emitida por el Banco de la Republica a diciembre 31 del 2024, misma que cerró en 9,39%.
- La depreciación de las propiedades, planta y equipos se estiman mediante la asignación de la vida útil lineal de acuerdo a cada grupo de activo susceptible de depreciarse.
- Para demandas y litigios en contra de la institución se consideran los conceptos técnicos de ocurrencia o no del hecho económico, con eventual efecto en los resultados del ejercicio, así: REMOTA, POSIBLE o PROBABLE.

N_3.3 Correcciones contables

No se presentaron correcciones contables durante el periodo contable 2024, correspondientes a vigencias anteriores.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El hospital presenta riesgo de liquidez, ante las irregularidades presentadas con las EAPB del régimen subsidiado y contributivo en cuanto a los pagos que las mismas notifican por medio del GIRO DIRECTO NACIONAL, ya que al momento de revisar los valores radicados no es consistente con lo que especifica la Normatividad Vigente, evidenciándose que no cancelan como mínimo el 50% de lo estipulado y ni siquiera el 50% de las vigencias anteriores, siendo este comportamiento un común denominador desde otrora años y el talón de Aquiles financiero de la institución, más allá de las gestiones internas, siempre encaminadas a una administración eficiente de la cartera, que como mínimo evite deficiencias en el procedimiento de cobro por los servicios prestados, situación que se da en virtud de factores externos incontrolables para la entidad y que limitan no la contundencia del cobro sino del recaudo, esto ante el no pago oportuno de los obligados, generando por consiguiente una rotación de las cuentas por cobrar de 357 días y recepción de pagos o abonos donde escasamente se recupera el capital, siendo los deudores los que no se apropian de su obligación de pagar conforme el Artículo 13 Ley 1122 de 2007.

N_4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

a) Periodo Cubierto por los Estados Financieros

Corresponde al estado de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2024 comparativo con 2023; el estado de resultado integral, cambio en el patrimonio y flujo de efectivo que muestran su comportamiento entre enero 1-2024 a diciembre 31-2024 comparados con 2023.

b) Clasificación de Activos y Pasivos

Se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes, Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

c) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Se debe hacer con sujeción a los principios de devengo o causación, de modo que reflejen la situación de la entidad, es decir, cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y, en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos de la entidad. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en este caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de recaudos y pagos.

d) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, caja menor, en los bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes, bajo esta denominación se agrupan

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, representadas en Caja General, Caja Menor, Cuentas bancarias corrientes y de ahorro.

e) Cuentas por Cobrar

Este grupo representa derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas, y sociales de la empresa tales como la prestación de los servicios de salud bajo la modalidad de contrato y por eventos a las EPS de distinto régimen. Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor.
- Que el valor sea cuantificable.
- Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

El hospital causa contablemente los derechos que constituyen el grupo de deudores y reconoce deterioro para riesgos de pérdida y presentación razonable de los saldos deudores, basados a la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, la evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, y edad de la cartera.

Este rubro tiene varias categorías o clasificaciones, desde las cuales son susceptible de análisis y potenciales toma de decisiones:

- Por estado: radicada y no radicada
- Por edad en días: 0-90, 91-180, 181-360 y mayor a 360
- Por régimen: Contributivo, Subsidiado, SOAT, régimen especial, ARL, IPS privadas, vinculados y compañías de seguros.

DETERIORO DE CARTERA

El valor de deterioro de las cuentas por cobrar estará determinado cuando existe evidencia objetiva de que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, tienen un efecto sobre los flujos de efectivo del activo financiero o del grupo de ellos, para lo cual se tuvieron en cuenta las siguientes variables:

- Fecha de factura, cuenta de cobro o documento equivalente.
- Saldo adeudado.
- Fecha de corte para calculo deterioro.
- Días de deterioro = Fecha de corte – fecha de factura – 90 días
- Como tasa de descuento el TES a diciembre 31 de 2024 a razón de 9,39%.
- Formula financiera: VA.
- Las entidades o clientes deudores que estén declaradas y/o reconocidas “**en liquidación**”, se deterioran el 100% del capital, cuando si y solo si, aun habiéndose hecho parte del proceso y corresponder a un derecho cierto, exista evidencia jurídica que los recursos son irre recuperables.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

f) Inventarios

Los inventarios son todos aquellos insumos necesarios para la prestación directa del servicio de salud humana, así como los materiales para las áreas de apoyo administrativo, operativo y de servicios generales; su adquisición se registra al costo, valorados con base en el método de promedio simple, el sistema de control es permanente mediante la herramienta denominada KARDEX, como mecanismo complementario, mensualmente las existencias que lo componen son objeto de conteo físico, para de forma simultánea llevar a cabo las comparaciones y potenciales los ajustes, resultado de conciliaciones contables; la mayoría de ellos son adquiridos con recursos propios para atender a los usuarios.

g) Propiedades, Planta, Equipo y Depreciación

La propiedad planta y equipo se contabilizan al costo, los activos dados de baja por obsolescencia u otros factores se descargan al costo neto ajustado respectivo, la depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta. Los mantenimientos y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado, la pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas se reconoce en el resultado del periodo.

La Propiedad, Planta y Equipo del Hospital Tomas Uribe Uribe, es depreciada individualmente por el método de línea recta iniciando cuando los activos están disponibles para su uso, exceptuando los terrenos que no se deprecian, la depreciación es calculada hasta el monto de su valor residual, en el caso que exista, las edades en años de las clasificaciones de los activos son las siguientes:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA UTIL A DEPRECIAR EN AÑOS
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10
MUEBLES ENSERES EQUIPO OFICINA	10
EQUIPOS TRANSPORTE ELEVACION	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	5

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

h) Otros Activos

El hospital reconoce y mide sus activos intangibles utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor; se amortizan durante su vida útil económica estimada, a través del método de línea recta y solo son sometidos a prueba de deterioro cuando existe un evento que indique un posible deterioro; en este rubro se reconocen los recursos por pagos anticipados en pólizas anuales de seguros amortizadas durante la vigencia, anticipos entregados para compra de bienes y servicios, adquiridos en ejecución de contratos y que son legalizados dentro del periodo fiscal e intangibles por licencias y software susceptibles de amortización.

i) Pasivos o Deudas

Esta clase incluye los rubros que representan obligaciones presentes, resultado de sucesos pasados y de los cuales se espera desprenderse recursos que potencialmente represente beneficios económicos.

i-1) Cuentas por Pagar

Registra las obligaciones adquiridas por el hospital originadas en la prestación de servicios de salud, se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción, las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingue la obligación, es decir cuando se pagan o cuando expiran; las edades de estas cuentas por pagar se encuentran entre 0-30 días, 31 – 60, 61 – 90, 91 – 180, 181 – 360 y > a 360.

En las cuentas por pagar está registrado los descuentos de nómina legales y autorizados por los funcionarios de planta, las retenciones de impuestos, descuentos por estampillas departamentales y municipales y obligaciones por demandas judiciales; todas ellas de debidamente conciliadas.

i-2) Beneficios A Los Empleados

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el Hospital como resultado de los servicios prestados por los empleados en el periodo contable y se miden por el valor que se espera o estima pagar; se reconocen como obligaciones de corto plazo en los resultados del ejercicio, esto en la medida en que el empleado preste sus servicios a cambio de sus salarios y prestaciones sociales legales de acuerdo a la normatividad laboral vigente; los empleados pertenecen a dos grupos de régimen *“el retroactivo y los de Ley 50 de 1.990”*; el hospital no recibe recursos del Sistema General de Participaciones por aportes patronales; la totalidad de las obligaciones laborales generadas se registraron al cierre contable y el saldo que figura pendiente de pago corresponde a beneficios a empleados que se esperan cancelar en los próximos 12 meses.

i-3) Provisiones

Se reconocen como provisión los pasivos contingentes a cargo del Hospital por demandas en contra de la entidad, que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento, se miden por el valor que refleja la mejor estimación de desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente, se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos, o cuando la sentencia es a favor; son revisadas trimestralmente con el área jurídica y se ajustan si es necesario para reflejar la mejor estimación en el momento.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

La política de reconocimiento es la siguiente:

Resultado	Posibilidad de Resultado	Pasivo	Activo
REMOTO	0-9%	No hacer nada	No hacer nada
POSIBLE	0-9%	Revelar	No hacer nada
PROBABLE	0-9%	Reconocer	Revelar
CIERTO	0-9%	Reconocer 100%	Reconocer

Además, El Hospital reconoce otro tipo de provisiones, como un pasivo en el Estado de Situación Financiera, con efecto en los resultados del ejercicio.

j) Ingresos

La generación de ingresos por la prestación directa de los servicios de salud, se da fundamentalmente por la modalidad de contratación: **Evento**, lo que conlleva a que, en la medida que se suministran los servicios de salud; se hace el reconocimiento, y para su medición se tienen los manuales tarifados pactados en los contratos con las EPS; para los casos de atención por urgencias de accidentes de tránsito se aplica el manual tarifario SOAT-pleno expedido por el Ministerio de Salud.

En lo que respecta a otros ingresos estos se dan por rendimientos financieros, subvenciones o transferencias en dinero o en especie, recibidas del gobierno central, departamental y municipal o algunas donaciones del sector privado.

k) Costos y Gastos

El hospital reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (realización), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (flujo de caja) para atender el compromiso adquirido por el bien o servicio recibido.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, empleados y todos aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios, son un elemento esencial, reconociéndolos en la medida que se incurren en ellos.

N_4.1 Listado de Notas que no le Aplican a la Entidad

N_6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

N_8 PRÉSTAMOS POR COBRAR.

N_11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

N_12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

N_13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

N_15 ACTIVOS BIOLÓGICOS.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

- N_16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.
- N_17 ARRENDAMIENTOS
- N_18 COSTOS DE FINANCIACIÓN
- N_19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- N_20 PRÉSTAMOS POR PAGAR
- N_32 ACUERDOS DE CONCESIÓN
- N_33 ADMON DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- N_34 VAR CASA DE CAMBIO EXTRANJERA
- N_35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

N_5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los ingresos a las cuentas bancarias del Hospital corresponden en su mayoría a recursos propios, los cuales se obtienen por la venta de servicios de salud, principalmente de las EPS de régimen subsidiado y contributivo, estos recursos se manejaron durante el 2024 a través de las cuentas bancarias: Corriente Banco de occidente (4), ahorros Banco de Occidente (3), ahorros Davivienda (1), ahorros Banco AV Villas (2) y ahorros Infivalle (2); el flujo de recursos y la ejecución presupuestal muestra recaudos por **\$144.534.596.584**.

Adicionalmente se administran unos pocos recursos en el rubro de caja general que corresponden al ingreso de efectivo por recaudo de cuotas moderadoras o copagos, consignadas a diario a la cuenta bancaria y una caja menor para atender gastos urgentes, imprevistos, de fuerza mayor o caso fortuito necesarios en la operación del día a día; los cuales quedaron legalizadas a 31 de diciembre de 2024.

La desagregación del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
CAJA PRINCIPAL	\$ 2.357.975	\$ 8.458.269	-\$ 6.100.294	-72,12%
<u>CUENTAS CORRIENTES</u>				
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 978.770.098	\$ 46.726.961	\$ 932.043.138	1994,66%
<u>CUENTA DE AHORROS</u>				
BANCO DE OCIDENTE	\$ 3.859.971	\$ 3.859.590	\$ 381	0,01%
BANCO DA VIVIENDA	\$ 49.996.354	\$ 99.957.847	-\$ 49.961.493	-49,98%
INFIVALLE	\$ 3.488.924	\$ 3.471.308	\$ 17.616	0,51%
BANCO AV VILLAS	\$ 1.821.446	\$ 1.821.266	\$ 180	0,01%
TOTAL	\$ 1.040.294.768	\$ 164.295.241	\$ 875.999.527	533,19%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

A diciembre 31 del 2024 la entidad cerro con **\$1.040.294.768** en comparación con el año inmediatamente anterior **\$164.295.241**, se evidencia una variación positiva de **533%**, puesto que en diciembre ingreso una transferencia al Banco de Occidente, a la Cuenta Corriente 037-06143-9 por **\$4.000.000.000** del Departamento del Valle del Cauca debido al convenio de desempeño, destinado para el pago de pasivos; el aumento también se debe a la gestión de recuperación de cartera.

N_7 CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

CUENTAS POR COBRAR	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 163.183.310.225	\$ 122.395.131.644	\$ 40.788.178.581	33,33%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.026.068.885	\$ 8.661.188.300	-\$ 7.635.119.415	-88,15%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 79.687.474.095	\$ 46.116.728.053	\$ 33.570.746.041	72,80%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 23.104.877.958	-\$ 16.539.129.468	-\$ 6.565.748.490	
Deterioro:Prestación de Servicios de Salud	-\$ 23.104.877.958	-\$ 16.539.129.468	-\$ 6.565.748.490	39,70%
TOTAL CARTERA	\$ 220.791.975.246	\$ 160.633.918.528	\$ 60.158.056.718	37,45%

Medición Inicial:

De acuerdo con la Política Contable, el Hospital, medirá sus Cuentas por el valor de la transacción.

Medición Posterior:

Las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción, menos el Giro Directo de **\$957.432.562** y el Deterioro **\$23.104.877.858**.

Condiciones de las Cuentas por Cobrar:

- **Clasificación:** Teniendo en cuenta las condiciones del Mercado - Sector Salud, el Hospital clasifica sus Cuentas por Cobrar en: **Corrientes**, esto es pendiente de radicar el **15.93%**, de 0-180 días el **41.51%** y de 181-360 el **17.37%**; **No Corrientes** para entidades en liquidación **10.53%** y mayor a 360 días **25.56%**.
- **Condiciones Normales de Pago:** Aunque la normativa regula pago a 30 días, el Hospital ha definido 90 días, dado que la modalidad de contratación (*evento*) y los problemas estructurales del Sector afecta el flujo de recursos.
- **Tasas de Interés:** La Entidad, genera los intereses moratorios por procesos de cobro coactivo generados y reconocidos a la fecha de corte **\$64.212.172.396**, mediante una tarifa del **24,39%**.

Deterioro Acumulado

En el mes de diciembre de 2024, el Área de Cartera efectuó la revisión de las Cuentas por Cobrar y el deterioro de las mismas el cual fue calculado por la Empresa, aplicando la Tasa de Interés “TES”, teniendo en cuenta que para el Hospital las condiciones normales de pago son de 90 días, la cartera

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

analizada para el cálculo de deterioro corresponde a aquella que presenta, a la fecha de revisión, más de 360 días de vencida.

Es así como se analiza una cartera mayor a 360 días, por valor de **\$79.687.474.095**; para la cual se calcula un deterioro de **\$19.399.155.885** el cual es susceptible de disminución en la medida que el deterioro se materializa. Para determinar el cálculo del deterioro, se tuvo en cuenta las siguientes variables:

- Saldo adeudado.
- Fecha de corte para calculo deterioro.
- Días de deterioro = Fecha de corte – fecha de factura – 90 días
- Como tasa de descuento el TES a diciembre 31 de 2024 a razón de 9,39%.
- Formula financiera: VA.
- Las entidades o clientes deudores que estén declaradas y/o reconocidas “en liquidación”, se deterioran el 100% del capital, cuando si y solo si, aun habiéndose hecho parte del proceso y corresponder a un derecho cierto, exista evidencia jurídica que los recursos son irrecuperables.

Indicios de Deterioro:

- Si la empresa entra en proceso de Liquidación.
- La empresa se declara en desequilibrio financiero para no responder por las acreencias, después de entrar en proceso de liquidación.
- Declaración de quiebra de la empresa.
- Insolvencia económica del deudor.
- Incumplimiento de los pagos.
- Acuerdos de pago, por incumplimiento del mismo.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago.
- Reporte del deudor a centrales de riesgos.
- Fallos concursales.
- Fallos procesales.
- Manifestación expresa del deudor de no poder cumplir con los pagos.
- Condiciones de mercado del Medio – Sector salud.
- Estadísticas.

Se aclara que el Hospital tiene Cuentas por Cobrar por **\$2.528.093.320** a entidades que se encuentran al 100% liquidadas y a fecha de corte totalmente deterioradas.

Cambios en el Deterioro acumulado:

SALDO AL 31/12/2023	\$ 16.539.129.468
APLICACIÓN POR BAJA EN CUENTAS DURANTE EL PERIODO	\$ -
REVERSO DETERIOROS RECONOCIDOS EN EL PERIODO	-\$ 6.788.555
NUEVOS DETERIOROS RECONOCIDOS DURANTE EL PERIODO	\$ 6.572.537.045
SALDO AL 31/12/2024	\$ 23.104.877.958

A diciembre 31 de 2024, se registra gastos por deterioro de **\$6.565.748.490**, saldo arrojado del nuevo cálculo del deterioro neteando el reverso, ambos reconocido durante el periodo.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 163.183.310.225	\$ -	\$ 163.183.310.225	\$ 2.242.379.845	\$ 1.470.130.783	\$ 6.788.555	\$ 3.705.722.073	2	\$ 159.477.588.152
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 6.445.607.921	\$ -	\$ 6.445.607.921	\$ 102.403.313	\$ 17.346.652	\$ -	\$ 119.749.965	2	\$ 6.325.857.956
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	\$ 30.855.328.350	\$ -	\$ 30.855.328.350	\$ 346.004.556	\$ 191.605.056	\$ -	\$ 537.609.612	2	\$ 30.317.718.738
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 26.065.696.188	\$ -	\$ 26.065.696.188	\$ 342.836.437	\$ 231.065.650	\$ -	\$ 573.902.087	2	\$ 25.491.794.101
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	\$ 85.447.177.264	\$ -	\$ 85.447.177.264	\$ 1.213.214.170	\$ 645.197.794	\$ -	\$ 1.858.411.964	2	\$ 83.588.765.300
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 17.035.172	\$ -	\$ 17.035.172	\$ 1.228.455	\$ 809.728	\$ -	\$ 2.038.183	12	\$ 14.996.989
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	\$ 33.133.864	\$ -	\$ 33.133.864	\$ 1.885.691	\$ -	\$ 810.743	\$ 1.074.948	3	\$ 32.058.916
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 11.787.980	\$ -	\$ 11.787.980	\$ 816.978	\$ 111.013	\$ -	\$ 927.991	8	\$ 10.859.989
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	\$ 43.909.018	\$ -	\$ 43.909.018	\$ 4.520.109	\$ -	\$ 3.313.038	\$ 1.207.071	3	\$ 42.701.947
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 7.000.000	\$ -	\$ 7.000.000	\$ 1.063.050	\$ 487.688	\$ -	\$ 1.550.738	22	\$ 5.449.262
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 11.174.723	\$ -	\$ 11.174.723	\$ 1.327.058	\$ -	\$ 143.061	\$ 1.183.997	11	\$ 9.990.726
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	\$ 41.662.473	\$ -	\$ 41.662.473	\$ 2.916.030	\$ -	\$ 1.524.496	\$ 1.391.534	3	\$ 40.270.939
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 803.444.130	\$ -	\$ 803.444.130	\$ 6.754.743	\$ 4.775.340	\$ -	\$ 11.530.083	1	\$ 791.914.047
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	\$ 5.022.213.869	\$ -	\$ 5.022.213.869	\$ 61.991.155	\$ 104.603.428	\$ -	\$ 166.594.583	3	\$ 4.855.619.286
Servicios de salud por particulares	\$ 30.147.138	\$ -	\$ 30.147.138	\$ 9.542.897	\$ 1.145.653	\$ -	\$ 10.688.550	35	\$ 19.458.588
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 1.063.565.087	\$ -	\$ 1.063.565.087	\$ 10.768.146	\$ 29.786.077	\$ -	\$ 40.554.223	4	\$ 1.023.010.864
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	\$ 2.756.717.359	\$ -	\$ 2.756.717.359	\$ 79.575.202	\$ 33.948.290	\$ -	\$ 113.523.492	4	\$ 2.643.193.867
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 668.455.427	\$ -	\$ 668.455.427	\$ 35.499.847	\$ 38.016.336	\$ -	\$ 73.516.183	11	\$ 594.939.244
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	\$ 2.649.637.082	\$ -	\$ 2.649.637.082	\$ 2.790.926	\$ 142.959.578	\$ -	\$ 145.750.504	6	\$ 2.503.886.578

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	\$ 72.719.122	\$ -	\$ 72.719.122	\$ 712.053	\$ 2.038.107	\$ -	\$ 2.750.160	4	\$ 69.968.962
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	\$ 309.271.360	\$ -	\$ 309.271.360	\$ 10.750.679	\$ -	\$ 997.217	\$ 9.753.462	3	\$ 299.517.898
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-\$ 957.432.562	\$ -	-\$ 957.432.562	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	-\$ 957.432.562
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	\$ 1.785.059.260	\$ -	\$ 1.785.059.260	\$ 5.778.350	\$ 26.234.393	\$ -	\$ 32.012.743	2	\$ 1.753.046.517
Población Migrante	\$ 1.785.059.260	\$ -	\$ 1.785.059.260	\$ 5.778.350	\$ 26.234.393	\$ -	\$ 32.012.743	2	\$ 1.753.046.517

El objeto social del Hospital es la prestación de servicios de salud, a los habitantes del Valle del Cauca, estos incluyen el régimen Contributivo, Subsidiado, las Compañías Aseguradoras, Particulares, Actividades y Programas contratados con el ente territorial, entre otros.

El régimen más significativo y por el cual generamos la más alta facturación, es el Régimen Subsidiado. A diciembre 31 de 2024, el saldo por cobrar a este concepto ascendió a **\$111.512.873.452**, de seguido el Régimen Contributivo que a la fecha antes mencionada nos adeuda la suma de **\$37.300.936.271**.

N_7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.026.068.885	\$ -	\$ 1.026.068.885	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,0	\$ 1.026.068.885
Recobro de Incapacidades Medicas	\$ 1.026.068.885	\$ -	\$ 1.026.068.885	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,0	\$ 1.026.068.885

El saldo corresponde al recobro de incapacidades a EPS y ARL y se clasifica dentro de las cuentas por cobrar **corriente**.

POR LA EXCELENCIA EN SALUD...

N_7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ -	\$ 79.687.474.095	\$ 79.687.474.095	\$ 14.296.749.623	\$ 5.102.406.262	\$ -	\$ 19.399.155.885	24,3	\$ 60.288.318.210
Prestación de servicios de salud	\$ -	\$ 79.687.474.095	\$ 79.687.474.095	\$ 14.296.749.623	\$ 5.102.406.262	\$ -	\$ 19.399.155.885	24,3	\$ 60.288.318.210

A diciembre 31 de 2024, el saldo por cobrar de difícil recaudo por este concepto ascendió a **\$79.687.474.095**.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_9 INVENTARIOS

Los inventarios de la institución son activos financieros adquiridos para ser consumidos o utilizados ya sea en la producción de bienes y la prestación de servicios de salud, o en las actividades propias de otras unidades de apoyo y complementaria, dentro del curso normal de las operaciones. Siendo los rubros de mayor variación entre el 2024 vs 2023: medicamentos **162.66%** y dotación a trabajadores **100.00%**; durante el 2024 se adquirieron inventarios por **\$31.215.822.000**, es decir un **44.25%** más que el año anterior.

La desagregación de los inventarios al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

RUBRO CONTABLE 1514 - INVENTARIOS MATERIAES Y SUMINISTROS CORRIENTE Y NO CORRIENTE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
MEDICAMENTOS	\$ 127.948.252	\$ 48.712.977	\$ 79.235.275	162,66%
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 885.452.650	\$ 1.352.566.768	-\$ 467.114.118	-34,54%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	\$ 2.545.404.999	\$ 1.541.454.771	\$ 1.003.950.227	65,13%
ELEMENTOS ASEO, LA VANDERIA Y CAFETERIA	\$ 450.304.458	\$ 666.896.885	-\$ 216.592.427	-32,48%
VIVERES Y RANCHO	\$ 3.094.392	\$ 2.193.234	\$ 901.158	41,09%
DOTACIÓN DE TRABAJADORES	\$ 326.581.816	\$ -	\$ 326.581.816	100,00%
ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	\$ 305.457.916	\$ 396.542.615	-\$ 91.084.699	-22,97%
PAPELERIA	\$ 105.143.076	\$ 65.380.963	\$ 39.762.113	60,82%
TOTAL INVENTARIO	\$ 4.749.387.559	\$ 4.073.748.213	\$ 675.639.346	16,59%

El 100% de los inventarios se denomina a activo "corriente".

Medición Inicial:

De acuerdo a la Política Contable, el Hospital, medirá sus Inventarios, al costo de adquisición.

Medición Posterior:

Los inventarios serán utilizados para en el proceso de prestación de servicios de salud, enviándose a las distintas unidades funcionales del Hospital y harán parte de los Costos de los Servicios prestados, en el periodo en que se causen los ingresos asociados.

Método para la valuación de Inventarios:

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado; los inventarios del Hospital, salen a las diferentes unidades funcionales, a Precio Promedio de las compras.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

Se efectúa Toma Física de Inventarios a partir del 26 de diciembre de 2024 hasta el 03 de enero 2024, luego se requiere un trabajo administrativo para determinar y/o arrojar los sobrantes y faltantes, por consiguiente, se procede a realizar los respectivos ajustes.

N 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.073.748.213	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.073.748.213
+ ENTRADAS (DB):	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.386.558.456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.386.558.456
ADQUISICIONES EN COMPRAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.215.822.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.215.822.000
<i>(detallar las erogaciones necesarias</i>									
+ Precio neto (valor de la transacción)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.215.822.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31.215.822.000
+ Arencelas e impuestos no recuperables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Costos de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Otros costos de adquisición	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES RECIBIDAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57.778.810	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57.778.810
+ Precio neto (valor de la transacción)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57.778.810	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57.778.810
+ Arencelas e impuestos no recuperables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Costos de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Otros costos de adquisición	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646
* Bonificados Proveedores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646
+ Precio neto (valor de la transacción)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112.957.646
+ Arencelas e impuestos no recuperables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Costos de transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Otros costos de adquisición	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30.573.325.648	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30.573.325.648
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.545.778.369	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.545.778.369
+ Valor final del inventario comercializado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.545.778.369	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.545.778.369
CONSUMO INSTITUCIONAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.027.547.279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.027.547.279
+ Valor final del inventario consumido	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.027.547.279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.027.547.279
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.886.981.021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.886.981.021
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137.593.462	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137.593.462
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Salida por traslado de cuentas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 802.555.406	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 802.555.406
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 940.148.868	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 940.148.868
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.749.387.559	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.749.387.559
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo inicial del Deterioro acumulado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.749.387.559	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.749.387.559
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
TERRENOS	\$ 5.396.700.000	\$ 5.396.700.000	\$ -	0,00%
EDIFICACIONES	\$ 23.588.033.826	\$ 23.588.033.826	\$ -	0,00%
REPUESTOS	\$ 373.917.615	\$ -	\$ 373.917.615	100,00%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$ 85.000.000	\$ 85.000.000	\$ -	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5.020.544.262	\$ 4.716.782.815	\$ 303.761.447	6,44%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 11.946.696.248	\$ 11.178.700.204	\$ 767.996.044	6,87%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.550.147.385	\$ 2.515.551.125	\$ 34.596.260	1,38%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 1.461.181.231	\$ 1.087.980.187	\$ 373.201.044	34,30%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 984.626.266	\$ 984.626.266	\$ -	0,00%
EQUIPO DE COMEDOR ,COCINA, DESPENZA Y HOTELERIA	\$ 256.918.075	\$ 256.918.075	\$ -	0,00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
EDIFICACIONES	-\$ 2.666.561.418	-\$ 2.353.110.906	-\$ 313.450.512	13,32%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-\$ 37.304.877	-\$ 31.638.213	-\$ 5.666.664	17,91%
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 1.045.685.143	-\$ 695.398.993	-\$ 350.286.150	50,37%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-\$ 3.337.829.930	-\$ 2.555.613.272	-\$ 782.216.658	30,61%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-\$ 359.594.501	-\$ 292.496.741	-\$ 67.097.760	22,94%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-\$ 959.716.556	-\$ 730.254.456	-\$ 229.462.100	31,42%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-\$ 391.260.577	-\$ 323.909.761	-\$ 67.350.816	20,79%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENZA Y HOTELERIA	-\$ 89.668.956	-\$ 89.490.000	-\$ 178.956	0,20%
DETERIORO ACUMULADO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 1.890.000	-\$ 1.890.000	\$ -	0,00%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-\$ 44.580.000	-\$ 44.580.000	\$ -	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-\$ 10.934.004	-\$ 10.934.004	\$ -	0,00%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-\$ 7.928.409	-\$ 7.928.409	\$ -	0,00%
EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 126.000.000	-\$ 126.000.000	\$ -	0,00%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 42.584.810.537	\$ 42.547.047.743	\$ 37.762.794	0,09%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Medición Inicial:

Conocido comúnmente como activos fijos o bienes devolutivos; de acuerdo a la Política Contable, el Hospital medirá su propiedad Planta y Equipo al costo, y este todos los costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Los costos incurridos son el precio de adquisición, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Medición Posterior:

Después del reconocimiento las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro,

Condiciones de la Propiedad Planta y Equipo:

- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta, por su parte, las reparaciones y mantenimientos de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la empresa con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.
- La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.
- La Depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que activo está disponible para su uso, con excepción de los terrenos los cuales no se deprecian. Está es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor.
- La base de la depreciación es el costo de adquisición más todas su mejoras y adiciones, su valor residual es cero (\$0) porque la administración tiene la intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

El cargo por depreciación del periodo ascendió a **\$1.815.709.616** y deterioro por **\$0** conceptos que se utilizan para disminuir el valor de los activos fijos en forma sistemática, a lo largo del usufructo, explotación, beneficios o desgastes con efecto en el estado de resultados. La técnica para reconocimiento de la depreciación es el método lineal y los siguientes son los años de vida útil estimada:

Terrenos	N/A	Equipo de Oficina, Muebles y Enseres	1-10
Construcciones y Edificaciones	1-50	Equipo de Cómputo	1-5
Plantas, Ductos y Túneles	1-15	Equipo de Comunicaciones	1-5
Maquinaria y Equipo	1-15	Equipo de Transporte	1-10
Equipo Médico y Científico	1-10	Equipo de Comedor y Cocina	1-5

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT, RACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	\$ 4.716.782.815	\$ 1.087.980.187	\$ 984.626.266	\$ 11.178.700.204	\$ 2.515.551.125	\$ -	\$ 256.918.075	\$ 20.740.558.672
+ ENTRADAS (DB):	\$ 303.761.447	\$ 630.091.030	\$ -	\$ 767.996.044	\$ 34.596.260	\$ 787.296.289	\$ -	\$ 2.523.741.070
Adquisiciones en compras	\$ 303.761.447	\$ 453.459.246	\$ -	\$ 764.346.044	\$ 34.596.260	\$ 30.236.201	\$ -	\$ 1.586.399.198
Adquisiciones en permutas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Donaciones recibidas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sustitución de componentes	\$ -	\$ 176.631.784	\$ -	\$ 3.650.000	\$ -	\$ 757.060.088	\$ -	\$ 937.341.872
Otras entradas de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ 256.889.986	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 413.378.674	\$ -	\$ 670.268.660
Disposiciones (enajenaciones)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Baja en cuentas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sustitución de componentes	\$ -	\$ 256.889.986	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 413.378.674	\$ -	\$ 670.268.660
Otras salidas de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SUBTOTAL	\$ 5.020.544.262	\$ 1.461.181.231	\$ 984.626.266	\$ 11.946.696.248	\$ 2.550.147.385	\$ 373.917.615	\$ 256.918.075	\$ 22.594.031.082
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SALDO FINAL (31-dic)	\$ 5.020.544.262	\$ 1.461.181.231	\$ 984.626.266	\$ 11.946.696.248	\$ 2.550.147.385	\$ 373.917.615	\$ 256.918.075	\$ 22.594.031.082
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ 1.045.685.143	\$ 959.716.556	\$ 391.260.577	\$ 3.337.829.930	\$ 359.594.501	\$ -	\$ 89.668.956	\$ 6.183.755.663
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ 695.398.993	\$ 730.254.456	\$ 323.909.761	\$ 2.555.613.272	\$ 292.496.741	\$ -	\$ 89.490.000	\$ 4.687.163.223
+ Depreciación aplicada vigencia actual	\$ 413.995.162	\$ 229.462.100	\$ 67.350.816	\$ 782.216.658	\$ 67.097.760	\$ -	\$ 178.956	\$ 1.560.301.452
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	\$ 63.709.012	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.709.012
- DETERIORO ACUMULADO DE	\$ 1.890.000	\$ 7.928.409	\$ 126.000.000	\$ 44.580.000	\$ 10.934.004	\$ -	\$ -	\$ 191.332.413
Saldo inicial del Deterioro aplicado vigencia actual	\$ 1.890.000	\$ 7.928.409	\$ 126.000.000	\$ 44.580.000	\$ 10.934.004	\$ -	\$ -	\$ 191.332.413
+ Deterioro aplicado vigencia actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= VALOR EN LIBROS	\$ 3.972.969.119	\$ 493.536.266	\$ 467.365.689	\$ 8.564.286.318	\$ 2.179.618.880	\$ 373.917.615	\$ 167.249.119	\$ 16.218.943.006
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	20,8	65,7	39,7	27,9	14,1	0,0	34,9	27,4
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,5	12,8	0,4	0,4	0,0	0,0	0,8
CLASIFICACIONES DE PPE- MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ En servicio	\$ 3.972.969.119	\$ 493.536.266	\$ 467.365.689	\$ 8.564.286.318	\$ 2.179.618.880	\$ 373.917.615	\$ 167.249.119	\$ 16.218.943.006
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTIA DE PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ingresos (utilidad)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Gastos (pérdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

De acuerdo a la información anterior, **el valor en libros de los Bienes Muebles del Hospital**, asciende a **\$16.218.943.006**, para el funcionamiento de sus servicios, de la siguiente manera:

Durante al año 2024 se adquirieron activos fijos por **\$1.586.399.198** representados en:

- Repuestos **\$ 30.236.201**
- Maquinaria y equipo **\$303.761.447**
- Equipo médico científico **\$764.346.044**
- Muebles, enseres y equipo de oficina **\$ 34.596.260**
- Equipos de comunicación y computación **\$453.459.246**

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_10.2. PPE - DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS – INMUEBLE

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene 2024)	\$ 5.396.700.000	\$ 23.588.033.826	\$ 85.000.000	\$ 29.069.733.826
+ ENTRADAS (DB):	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Adquisiciones en compras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR):	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disposiciones (enajenaciones)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Baja en cuentas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SUBTOTAL	\$ 5.396.700.000	\$ 23.588.033.826	\$ 85.000.000	\$ 29.069.733.826
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SALDO FINAL (31-dic 2024)	\$ 5.396.700.000	\$ 23.588.033.826	\$ 85.000.000	\$ 29.069.733.826
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -	\$ 2.666.561.418	\$ 37.304.877	\$ 2.703.866.295
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	\$ -	\$ 2.353.110.906	\$ 31.638.213	\$ 2.384.749.119
+ Depreciación aplicada vigencia actual	\$ -	\$ 443.439.758	\$ 5.666.664	\$ 449.106.422
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	\$ -	\$ 129.989.246	\$ -	\$ 129.989.246
- DETERIORO ACUMULADO DE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo inicial del Deterioro acumulado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= VALOR EN LIBROS	\$ 5.396.700.000	\$ 20.921.472.408	\$ 47.695.123	\$ 26.365.867.531
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,0	11,3	43,9	9,3
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ En servicio	\$ 5.396.700.000	\$ 20.921.472.408	\$ 47.695.123	\$ 26.365.867.531
REVELACIONES ADICIONALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GARANTIA DE PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ingresos (utilidad)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Gastos (pérdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

El valor en libros de los Bienes Inmuebles del Hospital, asciende a **\$26.365.867.531**.

Dentro de los Bienes Inmuebles, tenemos:

Los Terrenos

Los Edificios

Las Plantas Eléctrica - Red de Gases Medicinales

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_14 ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

La desagregación de los Bienes y servicios pagados por anticipado presentados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 están conformados por:

Referencia Anexo 1 y 2

DESCRIPCION	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
B/S Y/S/P PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 331.728.938	\$ 261.354.815	\$ 70.374.123	26,93%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	\$ 16.636.571	\$ 168.073.508	-\$ 151.436.937	-90,10%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 377.377.068	\$ 131.674.394	\$ 245.702.674	186,60%
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 97.649.500	\$ 97.649.500	\$ -	0,00%
AMORTIZACION ACUMULADA	-\$ 97.649.500	-\$ 96.608.252	-\$ 1.041.248	1,08%
TOTAL	\$ 725.742.577	\$ 562.143.965	\$ 163.598.612	29,10%

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a Pólizas de Seguros, que adquiere el Hospital para salvaguardar sus bienes y sus colaboradores.

Los recursos entregados en administración con una participación del **2.29%** se refiere a derechos que respaldan la deuda laboral por cesantías de personal retroactivo; y depósitos entregados en garantía con el **52.00%**, son por procesos judiciales que ordenan a las entidades deudoras no pagar al hospital sino al demandante, por lo tanto, este rubro está sujeto a depurarse y conciliarse contra los pasivos.

Medición Inicial:

Los activos intangibles se medirán al Costo.

Medición Posterior:

Los Activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada, menos el deterioro acumulado.

La vida útil:

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual el Hospital espera recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Estas estimaciones las hacen los Ingenieros de Sistemas y generalmente son de 1 a 3 años.

Método de Depreciación:

El método utilizado es el de Línea Recta.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_14.1 DETALLE DE SALDOS Y MOVIMIENTOS INTANGIBLES

Referencia Anexo 1 y 2

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
SALDO INICIAL	\$ 95.567.000	\$ 2.082.500	\$ 97.649.500
+ ENTRADAS (DB)			
Adquisiciones en compras	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR)			
= SUBTOTAL	\$ 95.567.000	\$ 2.082.500	\$ 97.649.500
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	\$ 95.567.000	\$ 2.082.500	\$ 97.649.500
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	\$ 95.567.000	\$ 2.082.500	\$ 97.649.500
Saldo Inicial	\$ 95.567.000	\$ 1.041.252	\$ 96.608.252
+ Amortización aplicada vigencia actual	\$ -	\$ 1.041.248	\$ 1.041.248
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	\$ -	\$ -	\$ -
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,00%	100,00%	100,00%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

Para los intangibles, dentro del periodo objeto de revisión la ESE no realizo compras de licencias ni software.

N_21 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital con terceros, en el desarrollo de sus actividades para el cumplimiento de su cometido estatal, y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La desagregación de las cuentas por pagar presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
ADQUISICIÓN B/S Y S/S NACIONALES	\$ 119.487.594.199	\$ 96.851.291.321	\$ 22.636.302.878	23,37%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 964.887.532	\$ 936.666.546	\$ 28.220.986	3,01%
DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 152.771.087	\$ 152.402.824	\$ 368.263	0,24%
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPOTOS	\$ 323.805.606	\$ 361.853.116	-\$ 38.047.510	-10,51%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 86.778.000	\$ -	\$ 86.778.000	100,00%
CREDITOS JUDICIALES	\$ 5.288.448.891	\$ 4.103.151.491	\$ 1.185.297.400	28,89%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 28.220.761.717	\$ 28.229.717.231	-\$ 8.955.514	-0,03%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 154.525.047.032	\$ 130.635.082.529	\$ 23.889.964.503	18,29%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

Medición Inicial: Las cuentas por pagar del Hospital, se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior: Se mantendrán por el valor de la transacción.

N_21.1. REVELACIONES GENERALES

N_21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

La adquisición de bienes y servicios, corresponde a obligaciones adquiridas con proveedores de bienes y servicios.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES							
Bienes y servicios				\$ 119.487.594.199			0,0
				\$ 119.487.594.199			0,0
Nacionales	PN		\$ 453.002.485	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	0,0
Nacionales	PJ		\$ 119.034.591.714	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	0,0

N_21.1.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Los recursos a favor de terceros, corresponde al valor de las estampillas de **\$644.811.790** de las cuales una gran porción corresponde a **No Corriente**, puesto que es una deuda vencida con términos de aforo por **\$387.703.718**; allí también se detallan las cuotas de recuperación y copagos.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				\$ 964.887.532			0,0
Estampillas				\$ 644.811.790			0,0
Nacionales	PN		\$ -				
Nacionales	PJ		\$ 644.811.790	1	1	Deuda vencida para terminos de aforo	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Otros recursos a favor de terceros				\$ 320.075.742			0,0
Nacionales	PN		\$ 268.701.942	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	0,0
Nacionales	PJ		\$ 51.373.800	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	0,0
Extranjeros	PN		\$ -				0,0
Extranjeros	PJ		\$ -				0,0

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_21.1.3. DESCUENTOS DE NÓMINA

Los descuentos de nómina corresponden a la deducción de liquidación de nómina de los funcionarios y el aporte correspondiente de la ESE.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA							0,0
Aportes a fondos pensionales							0,0
Nacionales	PN		\$ 152.771.087			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
			\$ 19.768.800				
			\$ -				
Nacionales	PJ		\$ 19.768.800	1	1		
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Aportes a seguridad social en salud							0,0
Nacionales	PN		\$ 18.156.800			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 18.156.800	1	1		
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Sindicatos							0,0
Nacionales	PN		\$ 3.986.175			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 3.986.175	1	1		
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Libranzas							0,0
Nacionales	PN		\$ 102.895.242			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 102.895.242	1	1		
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Embargos judiciales							0,0
Nacionales	PN		\$ 3.287.238			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Seguros							0,0
Nacionales	PN		\$ 1.863.610			Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 2.813.222	1	1		
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_21.1.4. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Los impuestos, contribuciones y tasas corresponden al Impuesto de la Sobretasa Bomberil

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
Impuesto predial unificado			\$ 86.778.000				0,0
Nacionales	PN		\$ 1.405.624	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 85.372.376	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				

N_21.1.5. CRÉDITOS JUDICIALES

Los créditos judiciales corresponden a las sentencias, obligaciones que se derivan de fallos en contra de la ESE.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
Sentencias			\$ 5.288.448.891				0,0
Nacionales	PN		\$ 4.924.030.154	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 364.418.737	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				

N_21.1.6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar corresponden a viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes al ICBF, servicios públicos, honorarios y/o servicios pendientes de pago a cierre de la vigencia 2024.

Los aportes al ICBF por **\$1.952.310.844** adeudados por el Hospital, se clasifica en:

- ✓ Corriente **\$21.484.800.**
- ✓ No Corriente **\$1.930.826.044**, puesto que esta obligación supera los 360 días de vigencia.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR							0,0
Viáticos y gastos de viaje							0,0
Nacionales	PN		\$ 3.026.741	1	1	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ -				
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Seguros							0,0
Nacionales	PN		\$ -				
Nacionales	PJ		\$ 1.470.306	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Aportes al icbf y sena							0,0
Nacionales	PN		\$ -				
Nacionales	PJ		\$ 1.952.310.844	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Servicios públicos							0,0
Nacionales	PN		\$ -				
Nacionales	PJ		\$ 5.838.588.959	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Honorarios							0,0
Nacionales	PN		\$ 394.424.426	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 3.190.204.665	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				
Servicios							0,0
Nacionales	PN		\$ 1.193.000	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Nacionales	PJ		\$ 16.839.542.776	1	12	Pago de deuda condicionado a la recuperación de los recursos por ventas de servicios de salud por la entidades deudoras del sistema, conforme lo estipula la regulación.	
Extranjeros	PN		\$ -				
Extranjeros	PJ		\$ -				

Para la vigencia 2024, el Hospital constituye Cuentas por Pagar a un total de **\$28.220.761.717**, siendo el **93% Pasivo Corriente**, aclarando que los recursos en caja y bancos no fueron suficientes para cancelar la totalidad de las obligaciones contraídas, al finalizar el periodo, la cuales serán canceladas en el transcurso de la vigencia 2025.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficiados a los empleados presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.915.047.502	\$ 2.711.127.966	-\$ 796.080.464	-29,36%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.283.756.843	\$ 1.627.383.229	-\$ 343.626.386	-21,12%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 622.241.659	\$ 1.074.695.737	-\$ 452.454.078	-42,10%
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 9.049.000	\$ 9.049.000	\$ -	0,00%
PLAN DE ACTIVOS	\$ 16.636.570	\$ 168.073.508	-\$ 151.436.938	-90,10%
PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 16.636.570	\$ 168.073.508	-\$ 151.436.938	-90,10%
PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ 1.898.410.932	\$ 2.543.054.458	-\$ 644.643.526	-25,35%
A CORTO PLAZO	\$ 1.283.756.843	\$ 1.627.383.229	-\$ 343.626.386	-21,12%
A LARGO PLAZO	\$ 605.605.089	\$ 906.622.229	-\$ 301.017.140	-33,20%
POSEMPLEO	\$ 9.049.000	\$ 9.049.000	\$ -	0,00%

N_22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Comprende todas las retribuciones que el Hospital proporciona a sus empleados, a cambio de sus servicios.

Referencia Anexo 1 y 2

BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
NOMINA POR PAGAR	\$ -	\$ 321.131.564	-\$ 321.131.564	-100,00%
CESANTIAS	\$ 466.714.625	\$ 456.899.781	\$ 9.814.844	2,15%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 53.042.332	\$ 54.022.149	-\$ 979.817	-1,81%
VACACIONES	\$ 212.411.974	\$ 254.065.324	-\$ 41.653.350	-16,39%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 215.922.524	\$ 259.130.468	-\$ 43.207.944	-16,67%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 190.013.925	\$ 147.234.650	\$ 42.779.275	29,06%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 35.756.763	\$ 30.341.093	\$ 5.415.670	17,85%
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 9.459.000	\$ 8.442.400	\$ 1.016.600	12,04%
APORTES FOND PENSIONALES	\$ 48.994.200	\$ 46.691.700	\$ 2.302.500	4,93%
APORTES SEG SOCIAL SALUD	\$ 34.258.700	\$ 32.798.300	\$ 1.460.400	4,45%
APORTE CAJA DE COMPENSACIÓN	\$ 17.182.800	\$ 16.625.800	\$ 557.000	3,35%
TOTAL BENEFICIOS A CORTO PLAZO	\$ 1.283.756.843	\$ 1.627.383.229	-\$ 343.626.386	-21,12%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

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

A diciembre 31 de 2024, presentan un saldo de **\$1.283.756.843**, que corresponden a prestaciones sociales o derechos laborales adquiridos por el trabajador y fueron consolidados como porción corriente adeudada, independiente de los periodos legales para pago en favor de ellos, tal como es el caso de los **\$190.013.925** por prima de servicios causada entre julio 1 2024 a diciembre 31 2024 que se pagara en junio 2025 y **\$35.756.763** prima de navidad causada para diciembre 1 2024 a diciembre 31 2024, que se cancelara en diciembre 2025.

De acuerdo a la Contaduría General de la Nación, en atención al principio de Devengo, el reconocimiento de las prestaciones sociales debe realizarse en el periodo en que afectan los resultados y la situación financiera del Hospital, aun cuando el flujo financiero ocurra en periodos posteriores. Asimismo, conforme al principio de Esencia sobre forma, en el caso de su consulta, el respaldo presupuestal de obligaciones hace parte de la forma legal del hecho económico, más que de su esencia económica, pues esta última corresponde a la definición de pasivo, según la cual se reconocerán como tal aquellas obligaciones presentes derivadas de hechos pasados, de las cuales, a su vencimiento, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

N_22.2 BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO		TOTAL	% FINANC
	BONIFICACIÓN	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	MAYOR VALOR DEL PLAN DE ACTIVOS GANANCIAS REALIZADAS	DETALLE 2	VALOR	
VALOR EN LIBROS (pasivo)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 622.241.659	\$ -	\$ 622.241.659	0,0
PLAN DE ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.940.624	\$ -	\$ 12.940.624	0,0
Recursos entregados en administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.940.624	\$ -	\$ 12.940.624	0,0
Otros activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 609.301.035	\$ -	\$ 609.301.035	0,0

Del total de la planta de personal, 11 empleados son régimen de cesantías retroactivas equivalente a **\$622.241.659** representando el **32.49%** de la deuda laboral, de los cuales solo **\$12.940.624** están garantizados con recursos entregados en administración cuenta global Protección.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_22.4 BENEFICIOS POSEMPLEO

Los beneficios Pos-Empleo corresponden a los bonos pensionales a cargo del Hospital.

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO					TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,049.000	\$ 9,049.000	
PLAN DE ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,0
Recursos entregados en administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Otros activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,049.000	\$ 9,049.000	0,0

N_23 PROVISIONES

Se reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo del Hospital que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La desagregación de provisiones litigios-demandas y provisiones diversas presentadas en el estado de situación financiera a corte 31 de diciembre de 2024:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
LITIGIOS Y DEMANDAS				
CIVILES	\$ 53.984.011	\$ 53.984.011	\$ -	0,00%
ADMINISTRATIVAS	\$ 5.562.375.204	\$ 3.235.292.372	\$ 2.327.082.832	71,93%
LABORALES	\$ 105.152.903	\$ 105.152.903	\$ -	0,00%
PROVISIONES DIVERSAS				
OBLIGACIONES IMPLICITAS	\$ 7.861.182.626	\$ 1.553.567.680	\$ 6.307.614.946	406,01%
TOTAL PROVISIONES	\$ 13.582.694.744	\$ 4.947.996.966	\$ 8.634.697.778	174,51%

Medición Inicial: Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

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

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

El Hospital reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

N 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	
LITIGIOS Y DEMANDAS			\$ 3.394.429.286	\$ 2.872.710.232	\$ -	\$ 545.627.400	\$ -	\$ -	\$ 5.721.512.118
Civiles			\$ 53.984.011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53.984.011
Nacionales	PN		\$ 53.984.011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53.984.011
Nacionales	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PN		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Administrativas			\$ 3.235.292.372	\$ 2.872.710.232	\$ -	\$ 545.627.400	\$ -	\$ -	\$ 5.562.375.204
Nacionales	PN		\$ 2.488.851.831	\$ 2.872.710.232	\$ -	\$ 545.627.400	\$ -	\$ -	\$ 4.815.934.663
Nacionales	PJ		\$ 746.440.541	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 746.440.541
Extranjeros	PN		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Laborales			\$ 105.152.903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105.152.903
Nacionales	PN		\$ 105.152.903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105.152.903
Nacionales	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PN		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

En la cuenta litigios y demandas a 31 de diciembre 2024 se provisionan **\$3.512.380.232** con efecto en los resultados del ejercicio, por tener una alta probabilidad de perdida en pretensiones civiles, administrativas y laborales.

Los valores presentados en el estado de situación financiera al cierre del periodo, pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

N 23.5. PROVISIONES DIVERSAS

Las provisiones corresponden a la compra de bienes y servicios dentro de los periodos, en que se incurrió el hecho económico y que por motivos presupuestales no se registraron en las cuentas por pagar.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024						FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	
PROVISIONES DIVERSAS			\$ 1.553.567.680	\$ 136.436.262.002	\$ -	\$ 130.128.647.056	\$ -	\$ -	\$ 7.861.182.626
Obligaciones implícitas			\$ 1.553.567.680	\$ 136.436.262.002	\$ -	\$ 130.128.647.056	\$ -	\$ -	\$ 7.861.182.626
Nacionales	PN		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Nacionales	PJ		\$ 1.553.567.680	\$ 136.436.262.002	\$ -	\$ 130.128.647.056	\$ -	\$ -	\$ 7.861.182.626
Extranjeros	PN		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Extranjeros	PJ		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_24 OTROS PASIVOS

La desagregación de los otros pasivos en el estado de Situación Financiera a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO				
VENTAS	\$ 2.050.199.076	\$ 2.050.199.076	\$ -	0,00%
OTROS INGR RECIB POR ANTICIPADO	\$ -	\$ 42.052.360	-\$ 42.052.360	-100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 2.050.199.076	\$ 2.092.251.436	-\$ 42.052.360	-2,01%

N_25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La desagregación de las cuentas de orden en el estado de Situación Financiera a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES				
GARANTÍAS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
INTERESES DE FINANCIACIÓN	\$ 1.235.286.511	\$ 1.235.286.511	\$ -	0,00%
INTERESES DE MORA	\$ 64.212.172.396	\$ 60.622.773.562	\$ 3.589.398.834	5,92%
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 65.447.458.907	\$ 61.858.060.073	\$ 3.589.398.834	5,80%

Se reconoce los intereses moratorios, puesto que el Hospital genera ingresos propios por la prestación de servicios de salud, la cual está respaldada por un título valor de Factura Electrónica de Venta, en el que le asiste el derecho de calcular y cobrar intereses moratorios, con el fin de reconocer el impacto del daño económicos ocasionado, por el no pago oportuno de los deudores del sistema.

En las cuentas de otros activos contingentes a diciembre de 2024, se registran intereses moratorios potencialmente a favor de la ESE por **\$64.212.172.396**, como resultado del incumplimiento de las entidades deudoras, para el pago en los plazos estipulados por la Ley y de acuerdo a las proyecciones financieras liquidadas a una tasa de interés **24.39%** efectivo anual.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_26 CUENTAS DE ORDEN

La desagregación de las cuentas de orden en el estado de Situación Financiera a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 65.443.127	\$ -	\$ 65.443.127	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VTA SERVI SALUD	\$ 38.431.797.927	\$ 17.423.858.110	\$ 21.007.939.817	120,57%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	\$ 37.530.091.457	\$ 37.530.091.457	\$ -	0,00%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 76.027.332.511	-\$ 54.953.949.567	-\$ 21.073.382.944	38,35%
PASIVOS CONTINGENTES (LITIGIOS Y OTROS PASIVOS)	\$ 13.896.233.952	\$ 13.896.233.952	\$ -	0,00%
ACREEDORAS DE CONTROL (B/S RECIBIDOS Y OTROS)	\$ 68.836.140.358	\$ 66.237.423.221	\$ 2.598.717.137	3,92%
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-\$ 82.732.374.310	-\$ 80.133.657.173	-\$ 2.598.717.137	3,24%

Cuentas de Orden Deudoras – Clase 8

En esta clase se registran los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse **DERECHOS** a favor de la empresa.

- **Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud:** Presenta un saldo de **\$38.431.797.927** que corresponden al valor de las Glosas levantadas por las diferentes Entidades a las cuales el Hospital les presta sus servicios, y que aún están por definir o sujetas a auditoria.
- **Otras Cuentas Deudoras De Control:** avalúos técnicos de terrenos y edificaciones.

Cuentas de Orden Acreedoras – Clase 9

Representan las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llega a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo en control de la empresa, en esta clase se encuentran:

- **Litigios y Mecanismos Alternativos:** Presenta un saldo de **\$13.896.233.952** que corresponde al valor de las demandas interpuestas al hospital por personas naturales y jurídicas; y que en el futuro pueden llegar a generar una obligación para el mismo.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_27 PATRIMONIO

El Patrimonio representa todos los bienes y derechos, luego de deducir las obligaciones a cargo del Hospital, a la fecha de corte diciembre 31 de 2024 este asciende a **\$97.819.222.333**. La desagregación del Patrimonio en el estado de Situación Financiera a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 1 y 2

DETALLE	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
CAPITAL FISCAL	\$ 3.230.070.582	\$ 3.230.070.582	\$ -	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE	\$ 64.364.624.209	\$ 55.405.117.715	\$ 8.959.506.494	16,17%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 30.224.527.542	\$ 8.959.506.496	\$ 21.265.021.046	237,35%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 97.819.222.333	\$ 67.594.694.793	\$ 30.224.527.540	44,71%

N_28 INGRESOS

La desagregación de los ingresos en el estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

INGRESOS	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
VENTA DE SERVICIOS	\$ 222.694.209.738	\$ 163.494.316.684	\$ 59.199.893.054	36,21%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 4.170.736.456	\$ 6.765.806.145	\$ -2.595.069.689	-38,36%
OTROS INGRESOS	\$ 2.427.264.394	\$ 958.843.009	\$ 1.468.421.386	153,15%
TOTAL INGRESOS	\$ 229.292.210.588	\$ 171.218.965.837	\$ 58.073.244.751	33,92%

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos. Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por el Hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

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

N_28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Medición:

Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido.

Referencia Anexo 3

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
DONACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO - DEPARTAMENTO DEL VALLE	\$ 4.000.000.000	\$ 5.500.000.000	-\$ 1.500.000.000	-27,27%
BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DEL SECTOR PRIVADO	\$ 170.736.456	\$ 1.265.806.145	-\$ 1.095.069.689	-86,51%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 4.170.736.456	\$ 6.765.806.145	-\$ 2.595.069.689	-38,36%

Durante la vigencia se registran subvenciones en efectivo recibidas por el Departamento del Valle del Cauca, por **\$4.000.000.000** destinados a fortalecer financieramente la institución, mediante pago de pasivos; adicionalmente donaciones en especie: sector publico **\$780.000** y privado **\$169.956.456**.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

La desagregación de ingresos operacionales en el estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

SERVICIOS DE SALUD	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
URGENCIA-CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	\$ 322.475.665	\$ 234.362.481	\$ 88.113.184	37,60%
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	\$ 7.220.237.570	\$ 7.041.569.951	\$ 178.667.619	2,54%
CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 2.091.391.905	\$ 1.390.954.407	\$ 700.437.498	50,36%
CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 11.939.602.922	\$ 8.991.258.215	\$ 2.948.344.707	32,79%
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	\$ 1.775.086.879	\$ 377.036.546	\$ 1.398.050.333	370,80%
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	\$ 23.506.106.560	\$ 18.017.374.334	\$ 5.488.732.226	30,46%
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	\$ 19.133.986.382	\$ 14.803.687.415	\$ 4.330.298.967	29,25%
HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	\$ -	\$ 32.668.373	-\$ 32.668.373	-100,00%
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	\$ 49.797.399.064	\$ 32.416.747.871	\$ 17.380.651.193	53,62%
QUIROFANO SALA DE PARTO-SALA DE PARTO	\$ 673.804.394	\$ 951.486.443	-\$ 277.682.049	-29,18%
LABORATORIO CLÍNICO	\$ 23.735.513.820	\$ 20.261.786.939	\$ 3.473.726.881	17,14%
IMAGENOLÓGÍA	\$ 25.002.370.616	\$ 20.277.239.561	\$ 4.725.131.055	23,30%
ANATOMIA PATOLOGICA	\$ 71.859.359	\$ 33.873.417	\$ 37.985.942	112,14%
OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 382.084.947	\$ 254.335.348	\$ 127.749.599	50,23%
REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	\$ 1.856.604.363	\$ 1.822.490.487	\$ 34.113.876	1,87%
FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 52.312.429.286	\$ 34.832.235.413	\$ 17.480.193.873	50,18%
OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO	\$ 1.977.194.451	\$ 922.829.505	\$ 1.054.364.946	114,25%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - DOCENTE	\$ 218.240.700	\$ 119.073.840	\$ 99.166.860	83,28%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - AMBULANCIA	\$ 646.418.003	\$ 580.970.668	\$ 65.447.335	11,27%
OTROS SERVICIOS CONEXOS	\$ 31.402.852	\$ 132.335.469	-\$ 100.932.617	-76,27%
ASISTENCIA TECNICA	\$ -	\$ -	\$ -	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 222.694.209.738	\$ 163.494.316.684	\$ 59.199.893.054	36,21%

Las ventas de servicio el **100%** son por modalidad de contratación (**evento**) y tuvieron un incremento del **36.21%** en relación con el 2023.

Los ingresos se generan principalmente por venta de servicios de salud de mediana complejidad, a los usuarios de las diferentes EPS, siendo en 2024 la facturación por **\$222.694.209.738**.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_28.3. DETALLE DE OTROS INGRESOS

Referencia Anexo 3

OTROS INGRESOS	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
FINANCIEROS	\$ 5.846.407	\$ 14.058.325	-\$ 8.211.918	-58,41%
COMISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
SOBRANTES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
RECUPERACIONES	\$ 6.320.911	\$ 919.225.316	-\$ 912.904.405	-99,31%
APROVECHAMIENTOS	\$ 60.631.788	\$ 100.000	\$ 60.531.788	60531,79%
OTROS INGRESOS	\$ 2.354.465.288	\$ 25.459.368	\$ 2.329.005.920	9147,93%
EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 2.427.264.394	\$ 958.843.009	\$ 1.468.421.385	153,15%

Se registra rendimientos financieros: **\$5.513.863** en la cuenta global de cesantías retroactivas PORVENIR y PROTECCIÓN, por cuentas de ahorro **\$332.544**.

N_29 GASTOS

La desagregación de los Gastos de Administración y Operación presentados en el Estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

GASTOS	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 32.526.446.713	\$ 32.192.862.932	\$ 333.583.781	1,04%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 19.589.201.166	\$ 5.400.812.990	\$ 14.188.388.176	262,71%
OTROS GASTOS	\$ 3.548.378.949	\$ 8.073.159.073	-\$ 4.524.780.124	-56,05%
TOTAL	\$ 55.664.026.828	\$ 45.666.834.995	\$ 9.997.191.833	21,89%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

La Entidad reconoce en esta denominación, erogaciones que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos y se registran en la medida en que ocurran los hechos económicos (causación), entre los *gastos operacionales de administración* se destacan:

Referencia Anexo 3

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 32.526.446.713	\$ 32.192.862.932	\$ 333.583.781	\$ 32.526.446.713	\$ -
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 32.526.446.713	\$ 32.192.862.932	\$ 333.583.781	\$ 32.526.446.713	\$ -
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.210.871.461	\$ 1.923.925.951	\$ 286.945.510	\$ 2.210.871.461	\$ -
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 26.006.910	\$ 21.484.554	\$ 4.522.356	\$ 26.006.910	\$ -
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 600.452.906	\$ 564.325.848	\$ 36.127.058	\$ 600.452.906	\$ -
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 110.466.400	\$ 96.212.400	\$ 14.254.000	\$ 110.466.400	\$ -
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 975.623.871	\$ 938.979.760	\$ 36.644.111	\$ 975.623.871	\$ -
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES	\$ 841.970.712	\$ 744.709.462	\$ 97.261.250	\$ 841.970.712	\$ -
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 27.525.275.568	\$ 27.611.343.207	-\$ 86.067.639	\$ 27.525.275.568	\$ -
	\$ 235.778.885	\$ 291.881.750	-\$ 56.102.865	\$ 235.778.885	\$ -

N_29.2 GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

La desagregación de los gastos de deterioro, provisiones, depreciación, y amortizaciones en el estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 19.589.201.166	\$ 5.400.812.990	\$ 14.188.388.176
DETERIORO	\$ 14.260.070.070	\$ 1.566.527.299	\$ 12.693.542.771
De cuentas por cobrar	\$ 14.260.070.070	\$ 1.419.284.886	\$ 12.840.785.184
De Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	\$ 147.242.413	-\$ 147.242.413
DEPRECIACIÓN	\$ 1.815.709.616	\$ 1.763.190.596	\$ 52.519.020
De propiedades, planta y equipo	\$ 1.815.709.616	\$ 1.763.190.596	\$ 52.519.020
AMORTIZACIÓN	\$ 1.041.248	\$ 18.051.252	-\$ 17.010.004
De activos biológicos al costo	\$ -	\$ -	\$ -
De activos intangibles	\$ 1.041.248	\$ 18.051.252	-\$ 17.010.004
PROVISIÓN	\$ 3.512.380.232	\$ 2.053.043.843	\$ 1.459.336.389
De Contingencias	\$ -	\$ 3.043.843	-\$ 3.043.843
De litigios y demandas	\$ 3.512.380.232	\$ 2.050.000.000	\$ 1.462.380.232

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_29.2.1. DETERIORO – ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

En esta denominación se registran los gastos causados para reflejar el desgaste o pérdida de capacidad, consumo o deterioro de los bienes de la entidad. A diciembre 31 de 2024 se registran gastos por deterioro aplicado, por valor de **\$6.565.748.490**

Referencia Anexo 3

CONCEPTO	DETERIORO 2024		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	\$ 14.260.070.070	\$ -	\$ 14.260.070.070
De cuentas por cobrar	\$ 14.260.070.070	\$ -	\$ 14.260.070.070
Prestación de servicios	\$ 6.565.748.490		\$ 6.565.748.490
Deterioro Otras Cuentas por Cobrar	\$ 7.694.321.580	\$ -	\$ 7.694.321.580

N_29.3 OTROS GASTOS

Referencia Anexo 3

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	\$ 3.548.378.949	\$ 8.073.159.073	-\$ 4.524.780.124
COMISIONES	\$ 5.472.437	\$ 907.242	\$ 4.565.195
Comisiones servicios financieros	\$ 5.472.437	\$ 907.242	\$ 4.565.195
FINANCIEROS	\$ 3.364.081.292	\$ 7.229.224.107	-\$ 3.865.142.815
Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo	\$ 1.099.711	\$ 6.048.459	-\$ 4.948.748
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 3.362.981.580	\$ 7.223.175.648	-\$ 3.860.194.068
GASTOS DIVERSOS	\$ 178.825.220	\$ 843.027.724	-\$ 664.202.504
Impuestos asumidos	\$ 41.616	\$ 181.072	-\$ 139.456
Sentencias	\$ -	\$ 382.538.486	-\$ 382.538.486
Otros gastos diversos	\$ 178.783.604	\$ 460.308.166	-\$ 281.524.562
* Otros Gastos Diversos	\$ 41.190.141	\$ 441.118	\$ 40.749.023
* Ajuste de Inventario	\$ 137.593.463	\$ 459.867.048	-\$ 322.273.585

- Las comisiones en los servicios financieros se generan por los productos que se encuentran aperturados en las entidades bancarias, de los cuales ascendió a **\$5.472.437**.
- Financieros se registran los gastos en que incurre la institución, debido a la Perdida por valoración de instrumentos financieros (cesantías) y por baja en cuenta de las cuentas por cobrar.
- En los Gastos Diversos se registra el ajuste del inventario, después de un trabajo operativo y administrativo que se llevó a cabo, con el fin de consolidar la información de Kardex vs contabilidad.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

N_30 COSTOS DE VENTA

La desagregación de los costos de ventas en el estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

COSTOS DE VENTAS	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 13.206.180.660	\$ 9.983.316.146	\$ 3.222.864.514	32,28%
URGENCIAS -OBSERVACION	\$ 1.414.764.894	\$ 221.104.822	\$ 1.193.660.072	539,86%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	\$ 5.616.587.610	\$ 2.564.678.806	\$ 3.051.908.803	119,00%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 5.504.459.740	\$ 1.971.258.237	\$ 3.533.201.504	179,24%
SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENICION	\$ 413.528.891	\$ 172.128.066	\$ 241.400.824	140,24%
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	\$ 8.650.982.167	\$ 13.927.518.534	-\$ 5.276.536.367	-37,89%
HOSPITALIZACION-CUIDADOS INTENSIVOS	\$ 10.880.258.916	\$ 11.923.951.547	-\$ 1.043.692.631	-8,75%
HOSPITALIZACION CUIDADOS INTERMEDIOS	\$ 1.502.527.313	\$ 390.031.190	\$ 1.112.496.124	285,23%
HOSPITALIZACION RECIEN NACIDO	\$ 3.743.073.394	\$ 7.045.771.646	-\$ 3.302.698.252	-46,87%
HOSPITALIZACION- OTROS CUIDADOS ESPECIALES	\$ 6.071.094	\$ -	\$ 6.071.094	100,00%
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	\$ 52.659.632.311	\$ 35.425.693.173	\$ 17.233.939.138	48,65%
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	\$ 10.393.311.713	\$ 2.599.605.921	\$ 7.793.705.792	299,80%
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	\$ 17.645.719.726	\$ 15.337.197.673	\$ 2.308.522.053	15,05%
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	\$ 5.934.433.556	\$ 9.496.476.874	-\$ 3.562.043.318	-37,51%
APOYO DIAGNOSTICO - ANATOMIA PATOLOGICA	\$ 166.575.673	\$ 151.384.779	\$ 15.190.894	10,03%
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO	\$ 590.050.060	\$ 1.901.616.004	-\$ 1.311.565.944	-68,97%
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	\$ 705.280.191	\$ 560.776.060	\$ 144.504.131	25,77%
APOYO TERAPEUTICO-UNIDAD RENAL	\$ 6.697.515	\$ 2.457.611	\$ 4.239.904	172,52%
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 328.973.241	\$ 38.736.471	\$ 290.236.771	749,26%
APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO	\$ 464.773.853	\$ -	\$ 464.773.853	100,00%
SERVICIO CONEXO A LA SALUD.SERVICIO DE DOCENCIA	\$ 121.203.907	\$ 216.703.210	-\$ 95.499.303	-44,07%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-INVESTIGACION CIENTIFICA	\$ 233.001.172	\$ 290.758.710	-\$ 57.757.538	-19,86%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	\$ 3.017.082.831	\$ 2.351.057.870	\$ 666.024.960	28,33%
SERVICIOS CONEXOS A A SALUD - OTROS SERVICIOS	\$ 198.485.794	\$ 20.400.996	\$ 178.084.798	872,92%
TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS	\$ 143.403.656.221	\$ 116.592.624.346	\$ 26.811.031.874	23,00%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

El hospital registra los costos directos en que se deben incurrir los hechos económicos de tal forma que queden registrados para la venta de prestación de los servicios de salud a los usuarios, también se incluyen aquellos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos, como el servicio de aseo, mantenimiento, vigilancia, servicios públicos, entre otros.

Previo a la determinación del costo de venta, los hechos económicos relacionados con este concepto, surten previamente tramite en los costos de producción con los componentes mano de obra directa e indirecta, materiales directos e indirectos y carga fabril

El costo de venta para el periodo 2024 ascendió a **\$143.403.656.221** de los cuales, los de mayor participación son: quirófanos y salas de parto **43.97%**, hospitalización **17.28%**, apoyo diagnóstico (laboratorio e imagenología) **16.97%**, urgencias **10.20%**, servicios ambulatorios **8.04%**.

N_31 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La desagregación de los costos de transformación – servicios de salud en el estado de Resultado Integral a corte 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Referencia Anexo 3

COSTO DE TRANSFORMACIÓN - SERVICIOS DE SALUD	PERIODOS		VARIACIÓN	
	DIC 31 2024	DIC 31 2023	ABSOLUTA	RELATIVA
MATERIALES	\$ 53.762.078.488	\$ 41.289.090.468	\$ 12.472.988.020	30,21%
GENERALES	\$ 85.037.317.713	\$ 69.859.650.146	\$ 15.177.667.567	21,73%
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.565.467.101	\$ 3.116.155.116	-\$ 550.688.015	-17,67%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 10.970.632	\$ 13.678.117	-\$ 2.707.485	-19,79%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 721.655.810	\$ 881.169.674	-\$ 159.513.864	-18,10%
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 130.537.900	\$ 153.634.300	-\$ 23.096.400	-15,03%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.175.628.577	\$ 1.279.246.525	-\$ 103.617.948	-8,10%
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
TOTAL CONSOLIDADO COSTOS	\$ 143.403.656.221	\$ 116.592.624.346	\$ 26.811.031.874	23,00%

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos

REVELACIONES COMPLEMENTARIAS

Las presentes notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el periodo objeto de análisis y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Dichos informes permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo contribuyen con el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

1. SOBRE EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

El anexo 3 muestra de manera sucinta el comportamiento de la operación, un resumen financiero que enfrenta los ingresos contra los costos y gastos, para determinar el resultado del periodo.

Comportamiento de la Rentabilidad

INDICADOR	A diciembre 31 2024	A diciembre 31 2023
MARGEN BRUTO	35,61%	28,69%
MARGEN OPERACIONAL	20,18%	7,91%
MARGEN NETO	13,57%	5,48%

Variaciones Financieras enero - diciembre 2024 enfrentado a



VARIACIÓN	Enero a diciembre 2023
VENTAS	36,21%
OTROS INGRESOS	-14,59%
COSTOS Y GASTOS	22,68%
UTILIDAD NETA	237,35%

2. SOBRE EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En los anexos 1, 2 y 7 se muestra de manera sucinta el comportamiento de la situación económica y financiera, estructurado a través de tres conceptos patrimoniales: activo, el pasivo y patrimonio neto.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL
Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023
Cifra expresada en Pesos Colombianos
Indicadores Financieros

INDICADOR	A diciembre 31 2024	A diciembre 31 2023
ROTACION DE CARTERA	357 DIAS	354 DIAS
CAPITAL DE TRABAJO	\$5.274 MILLONES	-\$2.193 MILLONES
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	63,76%	67,50%
SUFICIENCIA PATRIMONIAL	3028,39%	2092,67%

Variaciones Financieras a diciembre 2024 enfrentado a



VARIACIÓN	diciembre 2023
ACTIVO	29,77%
PASIVOS	22,57%
PATRIMONIO	44,71%
CARTERA	37,45%

3. SOBRE PRESUPUESTO

Superávit o Déficit Fiscal por Venta de Servicios 2019 – 2024

VIGENCIA	VENTA DE SERVICIOS	GASTO EJECUTADO DE LA VIGENCIA	SUPERAVIT / DEFICIT FISCAL POR VENTA DE SERVICIOS
2019	60.296.654.864	57.597.574.185	2.699.080.678
2020	55.717.055.785	76.428.416.315	(20.711.360.530)
2021	108.804.978.922	104.662.911.926	4.142.066.996
2022	130.335.977.077	123.344.606.104	6.991.370.973
2023	163.494.316.684	148.618.867.503	14.875.449.181
2024	222.694.209.737	170.803.209.585	51.891.000.152



NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

Fecha de Corte: diciembre 31 2024 y 2023

Cifra expresada en Pesos Colombianos

Superávit o Déficit Operacional 2019 – 2024

VIGENCIA	RECONOCIMIENTO TOTAL	RECAUDO TOTAL	GASTO TOTAL OBLIGADO	SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL
2019	83.291.621.603	57.146.758.142	62.420.960.546	(5.274.202.404)
2020	83.770.748.424	56.051.941.073	81.746.241.757	(25.694.300.684)
2021	151.296.095.047	91.207.707.624	121.172.677.914	(29.964.970.290)
2022	168.055.542.588	81.284.485.700	134.062.399.595	(52.777.913.895)
2023	224.160.339.727	122.549.084.211	176.320.819.638	(53.771.735.427)
2024	296.611.184.465	148.834.300.411	208.731.876.784	(59.897.576.373)



Indicadores a diciembre 2024

SUPERAVIT FISCAL DICIEMBRE 2024 POR VENTA DE SERVICIOS =	Total Reconocimientos en Ingresos (-) Total Ejecutado en Gastos		
	222.694.209.738	170.803.209.585	51.891.000.153

El **SUPERAVIT FISCAL** del hospital, evidencia el excelente equilibrio financiero ya que este indicador muestra que del total de Reconocimientos por venta de servicios durante los doce meses de vigencia fiscal 2024, menos los gastos ejecutados de la operación corriente en este mismo período, dan como resultado un margen positivo por valor de \$51.891.000.153 demostrando así la autosostenibilidad del hospital en el tiempo.

DEFICIT OPERACIONAL A DICIEMBRE 2024 POR RECAUDO =	Total Recaudado en Ingresos (-) Total Ejecutado en Gastos		
	148.834.300.411	208.731.876.784	-59.897.576.373

El **DEFICIT OPERACIONAL** del hospital evidencia una afectación negativa en el flujo de caja de la institución ya que este indicador muestra que del total recaudado en los doce meses de la vigencia 2024 menos los gastos ejecutados de la operación corriente y de vigencia anterior, dan como resultado un margen negativo de \$-59.897.576.373 producto de las políticas de NO pago por partes de las EPS en especial las del Régimen contributivo, Subsidiado y Régimen Especial a pesar de todas las gestiones administrativas de cobro implementadas por parte del hospital.

SULAY CORDOBA RANGEL
Representante Legal

OLGA MORENO MONTAÑO
Contador
TP 88867-T
Ver certificación adjunta

Proyectó y Elaboró: Jahir Antonio Zuluaga Rodríguez – Contador Consultor TyF



Auditoría



**Dictamen
Final**



HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E
Estados Financieros Certificados por los años terminados
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023,
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

A LA JUNTA DIRECTIVA DEL HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E

A- Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros de propósito general (Regulados por la Ley 1314 de 2009, y preparados de acuerdo con el marco regulatorio de la Contaduría General de la Nación determinado por la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, así como el Catálogo General de Cuentas definido por la Resolución 139 de 2015 y modificado por las Resoluciones 466 de 2016 y 062 de 2022), del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E**, los cuales comprenden los estados financieros comparativos terminados para el año 2024 y 2023 (Estado de Situación financiera, Estado de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo con la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por el **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor,

incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Fundamento de la Opinión con Salvedades

El **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, al 31 de diciembre de 2024, se encuentra pendiente de conciliar las cuentas por pagar por concepto de impuesto de estampillas con vencimiento mayor a 360 días, por valor de \$387 millones de pesos que corresponde a la vigencia 2009 y 2010, asimismo se encuentra pendiente de reconocer los valores por sanciones e intereses de mora, de dichas declaraciones.

E- Opinión

Excepto por lo mencionado en el párrafo D anterior, en mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, a 31 de diciembre de 2024 y 2023 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

F- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de Auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

G- Párrafos de Énfasis

- A 31 de diciembre de 2024 la cartera mayor a 360 días del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, asciende a la suma de \$79.687 millones, que corresponde al 33% del total de la cartera.
- El **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, presenta cuentas por pagar por valor total de \$172.073 millones de pesos, de los cuales el 67%, equivalentes a \$115.129 millones de pesos, presenta vencimiento mayor a 180 días.
- Al 31 de diciembre de 2024, el **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.** presenta cuentas por pagar de vigencias anteriores por concepto de aportes parafiscales, al SENA la suma de \$688 millones y el ICBF la suma de \$1.242 millones de pesos.

- La cartera del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, al 31 de diciembre de 2024 con Emssanar EPS, (entidad que se encuentra en proceso de intervención) por valor de \$106.047 millones de pesos, y que equivale al 43% del total de la cartera, del cual \$21.387 millones de pesos corresponden a facturación pendiente por radicar.
- El **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, registra a diciembre de 2024, en cuentas de orden acreedoras contingencias por litigios y demandas la suma de \$13.735 millones, se encuentran provisionadas en la cuenta 2701 la suma de \$5.721 millones y reconocidas como pasivo real por fallo en la cuenta 2460 la suma de \$5.288 millones.

Lo mencionado en los párrafos anteriores no modifica la opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.

H- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva

Además; conceptúo que, durante dicho período los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

A la fecha de emisión del presente dictamen, el informe de gestión de la administración del **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E.**, no fue suministrado por el administrador teniendo en cuenta que el plazo máximo es hasta el 1 de abril de 2025, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1438 de 2011; por lo cual, no se pudo verificar la concordancia de las cifras de los estados financieros con el informe, sin embargo; se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

El **HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E** observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

La Entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Otros asuntos legales

La entidad cumple con el diseño e implementación de las normas e instrucciones del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva -SARLAFT- y el deber de Reporte de Operaciones Sospechosas -ROS- a la Unidad de Información y Análisis Financiero -UIAF-, en los términos de la Circular Externa No. 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa No. 009 de 2016, expedidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño y se encuentra en fase de implementación de las normas e instrucciones del Programa de Transparencia y Ética Empresarial como principal medida de control de los riesgos de soborno, corrupción, opacidad, y fraude, los cuáles hacen parte de los riesgos priorizados para ser gestionados por los actores del Sistema General de Seguridad Social en Salud - SGSSS., en los términos de la Circular Externa 2022151000000053-5 de 2022, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño e implementación de las normas e instructivos sobre el Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, la Opacidad y el Fraude - SICOF-, en los términos de la Circular Externa No. 20211700000005-5 de 2021 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño y se encuentra en fase de implementación de las normas e instrucciones del Sistema Integrado de Gestión de Riesgos (SIAR), en los términos del Capítulo II-I de la Circular Externa No. 120211700000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño y se encuentra en fase de implementación de las normas e instrucciones del Subsistema de Gestión de Riesgo Actuarial, en los términos del Capítulo II-II, numeral 3, de la Circular Externa No. 120211700000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño y se encuentra en fase de implementación de las normas e instrucciones del Subsistema de Gestión de Riesgo de Crédito, en los términos del Capítulo II-II, numeral 4, de la Circular Externa No. 120211700000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño e implementación de las normas e instrucciones del Subsistema de Gestión de Riesgo Operacional, en los términos del Capítulo II-II, numeral 2, de la Circular Externa No. 12021170000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño y se encuentra en fase de implementación de las normas e instrucciones del Subsistema de Gestión de Riesgo de Liquidez, en los términos del Capítulo II-II, numeral 5, de la Circular Externa No. 12021170000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

La entidad cumple con el diseño e implementación de las normas e instrucciones del Subsistema de Gestión de Riesgo en Salud, en los términos del Capítulo II-II, numeral 1, de la Circular Externa No. 12021170000004-5 de 2021 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

I- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Junta Directiva;
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo definido en el Sistema de Gestión MIPG. Este modelo es de uso obligatorio para los organismos y entidades de orden nacional y territorial de la Rama Ejecutiva del Poder Público. En el caso de las entidades descentralizadas las entidades con capital público y privado.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable a las entidades de gobierno, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos

encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

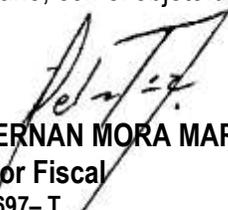
Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

J- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

K- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



CP HERNAN MORA MARTINEZ

Revisor Fiscal

T.P 24697- T

Por delegación de KRESTON R.M. S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Santiago de Cali, 25 de marzo de 2025

DF- 0183 - 24