

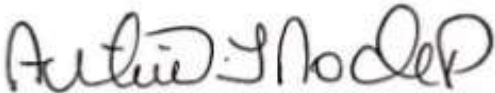
CONCEPTO	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2023	A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2022	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	5	\$ 1,209,478,334	\$ 1,263,900,757	-\$ 54,422,423	-4%
Prestacion servicio de salud	7	\$ 2,883,778,995	\$ 2,314,548,235	\$ 569,230,760	25%
Otras cuentas por cobrar	7	\$ 6,519,419	\$ 11,964,411	-\$ 5,444,992	-46%
Inventarios	9	\$ 109,634,525	\$ 201,091,098	-\$ 91,456,573	-45%
Total Activo Corriente		\$ 4,209,411,273	\$ 3,791,504,501	\$ 417,906,772	11%
Activo no corriente					
Prestacion servicio de salud	7	\$ 1,302,046,771	\$ 1,057,135,147	\$ 244,911,624	23%
Otras cuentas por cobrar	7	\$ 2,000,000	\$ 0	\$ 2,000,000	100%
Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	7	-\$ 1,302,046,771	-\$ 1,057,135,147	-\$ 244,911,624	23%
Propiedad, Planta y Equipo	10	\$ 2,025,788,999	\$ 1,633,695,434	\$ 392,093,565	24%
Recursos Entregados En Administracion	14	\$ 920,812,540	\$ 841,070,444	\$ 79,742,096	9%
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	14	\$ 0	\$ 117,356,147	-\$ 117,356,147	-100%
Activos Intangibles	14	\$ 191,275,109	\$ 191,275,109	\$ 0	0%
Deterioro acumulado de activos intangibles (CR)	14	-\$ 149,041,931	-\$ 135,483,635	-\$ 13,558,296	10%
Total Activos no corrientes		\$ 2,990,834,717	\$ 2,647,913,499	\$ 342,921,218	13%
Total Activos no corrientes		\$ 2,990,834,717	\$ 2,647,913,499	\$ 342,921,218	13%
TOTAL ACTIVO		\$ 7,200,245,990	\$ 6,439,418,000	\$ 760,827,990	12%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Recursos a favor de terceros	21	\$ 13,615,823	\$ 72,924,949	-\$ 59,309,126	-81%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	21	\$ 54,187,873	\$ 33,405,761	\$ 20,782,112	62%
Impuestos, contribuciones y tasas	21	\$ 7,907,397	\$ 10,133,434	-\$ 2,226,037	-22%
Otras cuentas por pagar	21	\$ 280,438,104	\$ 126,948,268	\$ 153,489,836	121%
Beneficios a los empleados a corto plazo	22	\$ 42,489,490	\$ 0	\$ 42,489,490	100%
Pasivos Estimados	23	\$ 132,300,000	\$ 132,300,000	\$ 0	0%
Recursos recibidos en administracion	24	\$ 108,843,539	\$ 5,717,878	\$ 103,125,661	1804%
Total Pasivo Corriente		\$ 639,782,226	\$ 381,430,290	\$ 258,351,936	68%
Pasivo No Corriente					
Beneficios a los empleados a largo plazo	22	\$ 0	\$ 23,523,391	-\$ 23,523,391	100%
Total Pasivo No corriente		\$ 0	\$ 23,523,391	-\$ 23,523,391	-100%
TOTAL PASIVO		\$ 639,782,226	\$ 404,953,681	\$ 234,828,545	58%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
Capital Fiscal	27	\$ 1,477,524,000	\$ 1,477,524,000	\$ 0	0%
Resultados de Ejercios anteriores	27	\$ 4,553,940,321	\$ 4,441,518,426	\$ 112,421,895	3%

Resultado del Ejercicio	27	\$ 528,999,443	\$ 112,421,893	\$ 416,577,550	371%
-------------------------	----	----------------	----------------	----------------	------

TOTAL PATRIMONIO		\$ 6,560,463,764	\$ 6,031,464,319	\$ 528,999,445	9%
------------------	--	------------------	------------------	----------------	----

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 7,200,245,990	\$ 6,436,418,000	\$ 763,827,990	12%
---------------------------	--	------------------	------------------	----------------	-----

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 252,875,143	\$ 22,874,890
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 780,475,920	\$ 780,475,920



ASTRID YUBELI RODRIGUEZ PRIETO
GERENTE
CC. 52.114.632 de Bogota



JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON
CONTADOR
TP -201678-T
cc 1.071.142.923 de Guatavita



ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE
NIT. 860.023.878-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS 31/12/2023 Y 31/12/2022
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)



CONCEPTO	NOTA	01/01/2023 A 31/12/2023	01/01/2022 A 31/12/2022	VARIACION	VARIACION %
Ingresos por Prestación de Servicios de Salud	28	\$ 7,273,731,387	\$ 5,282,174,942	\$ 1,991,556,445	38%
Costos Por Prestación de Servicios de Salud	30	\$ 4,721,220,272	\$ 3,852,209,157	\$ 869,011,115	23%
				\$ 0	
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		\$ 2,552,511,115	\$ 1,429,965,785	\$ 1,122,545,330	79%
				\$ 0	
				\$ 0	
Operacionales de Administración y Operación	29	\$ 2,836,145,051	\$ 2,018,474,012	\$ 817,671,039	41%
Otros gastos Operacionales	29	\$ 376,495,404	\$ 428,416,288	-\$ 51,920,884	-12%
				\$ 0	
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		-\$ 660,129,340	-\$ 1,016,924,515	\$ 356,795,175	-35%
				\$ 0	
Ingresos Financieros	28	\$ 104,417,006	\$ 4,438,456	\$ 99,978,550	2253%
Gastos Financieros	29	\$ 0	\$ 14,530	-\$ 14,530	-100%
Otros ingresos no operacionales	28	\$ 1,512,400,114	\$ 1,432,970,118	\$ 79,429,996	6%
Otros gastos no operacionales	29	\$ 427,688,337	\$ 308,047,636	\$ 119,640,701	39%
				\$ 0	
RESULTADO DEL PERIODO		\$ 528,999,443	\$ 112,421,893	\$ 416,577,550	371%
				\$ 0	
				\$ 0	
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ 528,999,443	\$ 112,421,893	\$ 416,577,550	371%

ASTRID YUBELI RODRIGUEZ PRIETO
GERENTE
CC. 52.114.632 de Cajica

JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON
CONTADOR
TP -201678-T
cc 1.071.142.923 de Guatavita

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO E.S.E. HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

Periodos contables terminados el 31/12/2023 - 31/12/2022

(Cifras en Pesos Colombianos)

Conceptos	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMONIO		(27)	
Capital Fiscal	\$	1,477,524,000	\$ 1,477,524,000
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	4,553,940,321	\$ 4,441,518,426
Variaciones Patrimoniales	\$	528,999,443	\$ 112,421,893
SALDO PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE		\$ 6,560,463,764	\$ 6,031,464,319
INCREMENTOS:			
Capital Fiscal		-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$	112,421,893	\$ 718,787,829
Resultado del Ejercicio	\$	528,999,443	\$ 112,421,893
TOTAL INCREMENTOS		\$ 641,421,336	\$ 831,209,722
DISMINUCIONES:			
Capital Fiscal			
Resultado del Ejercicio			
TOTAL DISMINUCIONES		0	0
TOTAL VARIACIONES		\$ 641,421,336	\$ 831,209,722

Article 3 Model

ASTRID YUBELI RODRIGUEZ PRIETO
Gerente
CC 52.114.632 de Bogota

Frank Kelly

JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON
Contador T.P 201678-T
CC 1.071.142.923 de Guatavita



REGIÓN DE SALUD
SABANA CENTRO

E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE
Estado de Flujos de Efectivo Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras en pesos Colombianos)



Gobernación de
Cundinamarca

	01/01/2023 A 31/12/2023	01/01/2022 A 31/12/2022	VARIACION	VARIACION %
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de Servicios	5,935,196,505	4,418,770,304	1,516,426,201	26%
Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	0	0	0	0%
Recibido otros financieros	0	4,438,456	-4,438,456	0%
Transferencias y subvenciones	967,378,258	1,363,458,933	-396,080,675	-41%
Pagado a proveedores	2,341,646,468	1,109,649,942	1,231,996,526	53%
Pagado por seguros	46,915,874	42,036,187	4,879,687	10%
Pagados por beneficios a los empleados	3,823,192,990	3,627,271,716	195,921,274	5%
Pagado por aportes Parafiscales	289,127,339	280,711,441	8,415,898	3%
Pagado por servicios públicos	72,619,854	63,207,405	9,412,449	13%
Pagado por honorarios	8,626,587	5,216,890	3,409,697	40%
Pagado en litigios y demandas civiles	75,000,000	0	75,000,000	0%
Pagado por impuesto a las ganancias	0	0	0	0%
Pagado por Obras de Construcción	299,868,074	0	299,868,074	-100%
Reclasificación del efectivo de uso restringido	0	0	0	0%
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-54,422,423	658,574,112	-712,996,535	-39%
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0		
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0		
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0		
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Pagos de préstamos	0	0		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0	0	0
Flujo efectivo del periodo	-54,422,423	658,574,112	-712,996,535	1310%
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	1,263,900,757	605,326,645	658,574,112	52%
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	1,209,478,334	1,263,900,757	-54,422,423	1362%

Astrid Yubeli Rodriguez Prieto

ASTRID YUBELI RODRIGUEZ PRIETO
Gerente
CC 52.114.632 de Bogota

Jason Bernardo Gonzalez Garzon

JASON BERNARDO GONZALEZ GARZON
Contador T.P. 201678-T
CC 1.071.142.923 de Guatavita

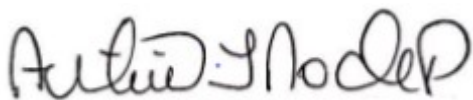
LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

CERTIFICAN

Que, los Estados Financieros individuales de propósito general comparativos presentados a fecha de corte 31 de diciembre de 2023 - 2022 fueron preparados de acuerdo a:

- a) *Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad*
- b) *La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*
- c) *Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa*
- d) *Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos*

Se expide la presente en Sesquilé – Cundinamarca a los ocho (08) días del mes de febrero de 2024



ASTRID YUBELI RODRIGUEZ PRIETO
GERENTE



JASON GONZALEZ GARZON
CONTADOR
TP 201678-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILE

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 – 2022

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES

El Hospital San Antonio de Sesquilé fue fundado en el año de 1917 por el Reverendo Padre Guillermo Ángel Olarte, cura párroco del Municipio en las instalaciones que hoy ocupa. En el año de 1948 y mediante ordenanza 36 del 31 de Diciembre de ese año y en su artículo 3° a su letra dice “Declárase distrital el Hospital Municipal San Antonio de Sesquilé” firmado por el presidente de la Asamblea Departamental de Cundinamarca, Enrique Pardo Parra, y el Secretario, Luis David Peña. Por acuerdo N° 3 del 29 de Septiembre de 1966, emanado del Fondo Hospitalario de la Gobernación de Cundinamarca se adoptan los estatutos, posteriormente y por resolución N° 1364 del 14 de Noviembre de 1977 se aprueba la Resolución N° 044 de Mayo 27 de 1977 emanada del médico director del Hospital por la cual se fijan los estatutos de la institución, posteriormente y mediante resolución 0766 del 31 de Enero de 1978, el Ministerio de Salud aprueba la resolución N° 044 de Mayo 27 de 1977 dicha Resolución fue firmada por el entonces Ministro de Salud, Doctor Raúl Orejuela Bueno. Posteriormente y mediante resolución N° 49 del 10 de Agosto de 1951 se le reconoce Personería Jurídica firmada por el entonces Ministro de Justicia, Doctor Guillermo Amaya Ramírez.

En el año de 1992 y mediante resolución N° 3213 de 1992, el Jefe del Servicio Seccional de Salud, Doctor José Federico Delgadillo López clasifica al Hospital San Antonio del Municipio de Sesquilé como una institución de primer nivel de atención grado corporativo 01. Con posterioridad y mediante ordenanza 014 del 22 de 1996 se transformó en Empresa Social del Estado.

Tiene un área física de aproximadamente 2500 metros cuadrados y su dirección es Calle 5 N°8 – 66, teléfono 856 8317, código de identidad prestadora N° 2573600017 y NIT.899.999.158 – 4.



- Misión

“Somos una Empresa Social de Estado, prestadora de servicios de salud de primer nivel de atención, basada en el modelo Atención Primaria en Salud, altamente comprometida con la salud de los habitantes de los Municipios de Sesquilé y de Gachancipá, orientada por férreos principios de calidad, oportunidad, seguridad y humanización y promotora de una cultura organizacional orientada a la satisfacción integral de los usuarios externos e internos.”

- Visión

“Para el año 2023, seremos una Empresa Social del Estado reconocida en la región por su Modelo de Atención Primaria en Salud, acreditada en sus procesos y financieramente estable.”

1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

“La preparación de los Estados Financieros de la ESE se rige en materia contable sustentada en la Resolución 414 de 2014 y su marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, modificada bajo resolución 607 de 2016, por la CGN y es de responsabilidad del área de contabilidad donde se realizan las estimaciones contables de conformidad con el decreto 0302 de 2015, actuando con diligencia, de conformidad con las normas técnicas y profesionales aplicables al ejercicio contable, las cuales han sido consensuadas con las diferentes áreas de la institución quienes son los generadores principales de dicha información”

Importancia Relativa y Materialidad

“La importancia relativa, como así formula el principio que la rige, permite excluir de los estados financieros determinadas partidas, datos, hechos de la información financiera que se divulga a los usuarios, por no ser significativos, por no ser materialmente relevantes”

“De acuerdo a la materialidad contable, donde se determina la importancia relativa y la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

“Siendo así, para la ESE, ha establecido que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos

generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados”.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La ESE Hospital San Antonio de Sesquilé emite sus Estados Financieros comparativos a corte 31 de diciembre de 2023 -2022, el cual se representa en pesos Colombianos, su moneda funcional y se presenta de acuerdo a sus políticas contables sustentadas y adaptadas bajo la Resolución 414 de 2014. En este sentido el Estado Financiero completo muestra imagen fiel y fidedigna de la situación financiera a corte 31 de diciembre de 2023 con comparación estados financieros a corte 31 de diciembre de 2022, de conformidad a lo establecido en la normatividad Colombiana en materia Contable y sus marcos de referencia para el sector público.

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

La E.S.E. Hospital San Antonio de Sesquilé tiene la operación y administración del Hospital en Sesquilé -Cundinamarca, junto con su centro de salud (Gachancipá). Esta sede no tiene NIT, ni personería jurídica independiente, por tal razón la información contable y financiera se consolida en su totalidad contemplando esta unidad dependiente.

La siguiente es la estructura organizacional de la Entidad:



NOTA 2

BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICION

Los saldos bancarios se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos o estados de cuenta. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD

Se representa en pesos colombianos, su moneda funcional y basada de acuerdo a sus políticas contables sustentadas y adaptadas bajo la Resolución 414 de 2014 teniendo en cuenta criterios que materialmente sean representativos para la toma de decisiones de la entidad.

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, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La ESE presenta su información en pesos colombianos y no se maneja denominan o manejan recursos a través de moneda extranjera

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

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

La información financiera reportada por la E.S.E Hospital San Antonio de Sesquile a partir de 2016 debe regirse bajo Normas internacionales de información Financiera NIIF, las cuales para Colombia fueron reglamentadas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de Septiembre 08 de 2014, instructivo 002 de 2014 y Decreto 3022 de 2013.

El presente manual contiene una guía para el proceso de reconocimiento y medición de los hechos económicos bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo, el cual para las Empresas que no cotizan en bolsa y no captan recursos del ahorro público (Grupo 2) en Colombia deberá aplicarse a partir del 01 de Enero de 2016.

Las Políticas descritas en el presente manual han sido preparadas por la Gerencia de la ESE junto con su comité de convergencia (grupo líder de implementación), asimismo procederá a comunicar a los departamentos encargados de la preparación y registro de información financiera la existencia, y aplicación de dichas políticas.

2.5 OTROS ASPECTOS

“La importancia relativa, como así formula el principio que la rige, permite excluir de los estados financieros determinadas partidas, datos, hechos de la información financiera que se divulga a los usuarios, por no ser significativos, por no ser materialmente relevantes”

“De acuerdo a la materialidad contable, donde se determina la importancia relativa y la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

“Siendo así, para la ESE, ha establecido que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se

considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados”.

NOTA 4

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ Introducción al Manual

La información financiera reportada por la E.S.E Hospital San Antonio de Sesquilé a partir de 2016 debe regirse bajo Normas internacionales de información Financiera NIIF, las cuales para Colombia fueron reglamentadas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de septiembre 08 de 2014, instructivo 002 de 2014 y Decreto 3022 de 2013.

El presente manual contiene una guía para el proceso de reconocimiento y medición de los hechos económicos bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo, el cual para las Empresas que no cotizan en bolsa y no captan recursos del ahorro público (Grupo 2) en Colombia deberá aplicarse a partir del 01 de Enero de 2016.

Las Políticas descritas en el presente manual han sido preparadas por la Gerencia de la ESE junto con su comité de convergencia (grupo líder de implementación), asimismo procederá a comunicar a los departamentos encargados de la preparación y registro de información financiera la existencia, y aplicación de dichas políticas.

➤ Objetivo del Manual

El objetivo fundamental del manual de políticas contables es:

- Describir el proceso de reconocimiento y medición de los grupos que componen los Estados Financieros, así como su estructura, siguiendo las normas establecidas en la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 002 de 2014 expuesto por la Contaduría General de la Nación.

Adicional a lo anterior los objetivos específicos del presente manual son los siguientes:

- a) Presentar una visión general de las operaciones a realizar por la entidad bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo.
- b) Dar a conocer un glosario de las expresiones a utilizar bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo.
- c) Orientar e informar al personal involucrado en el proceso administrativo y Financiero.
- d) Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones financieras realizadas al interior de los procesos de la E.S.E. HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILÉ se



ajusten al Nuevo Marco Técnico Normativo, en cuanto al reconocimiento, medición y revelación.

➤ Alcance del Manual

El presente Manual de Políticas Contables es de obligatorio cumplimiento por la ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE SESQUILÉ, que preparará información financiera de acuerdo al Nuevo Marco Técnico Normativo en forma paralela con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) a partir del 01 de enero de 2015 y hasta el 31 de diciembre de 2017, en un período de transición. A partir del 1 de enero del año 2018 la información financiera será una sola y se registrará por lo establecido en la resolución 414 de 2014, instructivo 002 de 2014, decreto 3022 de 2013 y demás normatividad aplicable.

El presente manual contiene:

➤ Objetivos de la Información Financiera

El objetivo de la información financiera de las empresas es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la empresa. La información financiera será base para:

- Determinar la situación financiera de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé en un momento determinado.
- Establecer la situación financiera del endeudamiento y la capacidad de pago de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé
- Determinar la capacidad que tiene la ESE Hospital San Antonio de Sesquile para generar flujos de efectivo.
- Determinar los resultados financieros obtenidos por la ESE Hospital San Antonio de Sesquile en un determinado lapso o en el período contable.
- Determinar si el costo de los servicios prestados durante el período contable, y los montos y las fuentes de recuperación de los mismos son apropiados.
- Establecer los cambios que enfrenta el patrimonio de la ESE Hospital San Antonio de Sesquile de un período a otro.
- Tomar decisiones tendientes a optimizar la gestión de los recursos y a mantener el patrimonio de la ESE Hospital San Antonio de Sesquile, de modo que, mediante su aplicación y uso, se logre un impacto social positivo en la comunidad.
- Conformar subsistemas estadísticos que determinen la producción y distribución de los bienes y recursos explotados por el Sector Público y su impacto en la economía para facilitar el seguimiento de comportamientos agregados.

➤ Características cualitativas de la información Financiera.



Las características cualitativas de la información financiera de propósito general constituyen los atributos que debe tener la misma para que sea útil a los usuarios.

La información financiera es útil si es relevante y representa fielmente los hechos económicos de la ESE Hospital San Antonio de Sesquilé, de allí que la relevancia y la representación fiel se consideran características fundamentales. La utilidad de la información se puede incrementar a través de las siguientes características de mejora: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

➤ Características fundamentales

Las características fundamentales de Relevancia y Representación fiel se definen de la siguiente forma:

a. Relevancia

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

a. Representación fiel

Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información



financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios, sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Para ser útil, la información debe ser relevante y estar fielmente representada. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.

➤ Características de mejora

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

La aplicación de las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información es un proceso que no sigue un orden determinado. Algunas veces, una característica cualitativa puede haber tenido que disminuirse para maximizar otra característica. Por ejemplo, una reducción temporal de la comparabilidad que resulte de la aplicación prospectiva de una norma nueva puede justificarse por el mejoramiento de la relevancia o representación fiel de un hecho a largo plazo.

Así, la información adecuada a revelar puede compensar, parcialmente, la falta de comparabilidad.

Las características de mejora de Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad, se definen como sigue:

a. Comparabilidad

La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La



comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

Las decisiones de los usuarios conllevan elegir entre alternativas como vender o mantener una inversión, o invertir en una empresa o en otra. Por consiguiente, la información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

b. Verificabilidad

La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular.

Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

La verificación puede ser directa o indirecta. Verificación directa significa comprobar un valor u otra representación mediante observación directa, por ejemplo, cuando se cuenta efectivo.

Verificación indirecta significa comprobar las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica y recalcular el resultado utilizando la misma metodología, por ejemplo, cuando se verifica el valor del inventario comprobando las variables (cantidades y costos), recalculando el saldo final utilizando una misma suposición de flujo de costo (por ejemplo, el método primero entrada, primera salida).

Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

c. Oportunidad

Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos



usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior.

d. Comprensibilidad

La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.

➤ Principios de Contabilidad Pública

La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, 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 empresa.

Los principios de contabilidad que observarán las empresas en la preparación de información contable son: Negocio en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo Contable.

- Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.
- Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

- Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.
- Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.
- Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.
- No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.
- Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la empresa.

Listado de Notas que no Aplican a la ESE Hospital San Antonio de Sesquile

- NOTA 8: Prestamos por Cobrar
- NOTA 11: Bienes de uso público e históricos culturales
- NOTA 12: Recursos Naturales no Renovables
- NOTA 13: Propiedades de Inversión
- NOTA 15: Activos Biológicos
- NOTA 16: Otros Derechos y Garantías
- NOTA 17: Arrendamientos



- NOTA 18: Costos de Financiación
- NOTA 19: Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
- NOTA 20: Prestamos por Pagar
- NOTA 25: Activos y Pasivos Contingentes
- NOTA 31: Costos de Transformación
- NOTA 32: Acuerdos de Concesión – Entidad Concedente
- NOTA 33: Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones (Fondos de Col pensiones)
- NOTA 34: Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera
- NOTA 35: Impuesto a las Ganancias
- NOTA 36: Combinación y Traslado de Operaciones

NOTA 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,209,478,336	1,263,900,757	(54,422,421)	-4%
1105	CAJA	37,500	601,106	(563,606)	-94%
110501	CAJA PRINCIPAL	37,500	601,106	(563,606)	-94%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,209,440,836	1,263,299,651	(53,858,815)	-4%
111005	CUENTA CORRIENTE	801,757,213	816,892,309	(15,135,096)	-2%
111006	CUENTA DE AHORRO	407,683,623	446,407,342	(38,723,719)	-9%

El efectivo presenta disminución de \$54 millones (4%) dado por el pago de un 80% de las obligaciones generadas en el mes de diciembre 2023 con contratistas y proveedores , así mismo se realizó el giro de cesantías e intereses correspondientes al 2023

La caja general y cada una de las cuentas bancarias corrientes y de ahorros encuentran debidamente conciliadas a la fecha de corte; el flujo financiero de la ESE corresponde al recaudo percibido por la prestación de servicios de salud, y convenios interadministrativos celebrados.

NOTA 6

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS



CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	46,615,766	46,615,766	-	0%
121606	ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	46,615,766	46,615,766	-	0%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(46,615,766)	(46,615,766)	-	0%
128042	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	(46,615,766)	(46,615,766)	-	0%

Las Inversiones e instrumentos derivados presentan el registro y deterioro acumulado del valor de los aportes a la entidad Cooperativa Coodemcun en Liquidación

Esta cifra corresponde con el valor reconocido por la entidad a favor de la ESE de acuerdo a resolución de liquidación.

NOTA 7

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a derechos a favor del Hospital San Antonio de Sesquilé originados en la prestación de servicios de salud, en el siguiente cuadro comparativo se aprecian las variaciones que se dan de una vigencia a otra:

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4,185,825,766	3,371,683,382	814,142,384	24%
131901	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	247,097,892	202,186,864	44,911,028	22%
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2,353,148,839	2,017,407,930	335,740,909	17%
131903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	90,203,073	66,837,122	23,365,951	35%
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	850,737,782	629,569,009	221,168,773	35%
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	7,468,933	2,436,900	5,032,033	206%
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	13,199,597	19,714,760	(6,515,163)	-33%
131910	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2,857,400	533,600	2,323,800	435%
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	58,166,521	62,482,281	(4,315,760)	-7%



131914	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,002,309	135,800	866,509	638%
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	12,173,218	4,074,063	8,099,155	199%
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	8,876,517	5,686,610	3,189,907	56%
131917	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	16,408,179	19,375,764	(2,967,585)	-15%
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	156,166,371	92,541,889	63,624,482	69%
131920	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	978,385	-	978,385	100%
131921	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,628,904	-	1,628,904	100%
131922	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	325,947,697	13,214,403	312,733,294	2367%
131923	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	6,819,230	4,823,989	1,995,241	41%
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	77,576,785	41,627,224	35,949,561	86%
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,260,116	6,764,778	(5,504,662)	-81%
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	22,305,334	3,231,349	19,073,985	590%
131980	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR (CR)	(77,840,421)	(83,878,061)	6,037,640	-7%
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	9,643,105	262,917,108	(253,274,003)	-96%

Las cuentas por cobrar presentan incremento de \$824 millones (24%) debido al crecimiento en la facturación durante la vigencia 2023; los principales regímenes donde se evidencia este crecimiento corresponden al régimen subsidiado y contributivo. Las eps más representativas dentro de estos regímenes son famisanar, nueva eps y compensar.



La cartera se encuentra debidamente conciliada con el área de contabilidad tanto en la facturación pendiente de radicar como la radicada, teniendo en cuentas las edades y régimen, así mismo la facturación por amortizar.

Otros Deudores

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,519,419	11,964,411	(3,444,992)	-29%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	6,519,419	9,964,411	(3,444,992)	-35%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000,000	2,000,000	-	0%

Otros deudores presentan disminución de \$3 millones de pesos (29%); el cual corresponde a cuentas por cobrar por concepto de incapacidades medicas de personal de planta de la ESE.

Provisión Para Deudores

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1,302,046,771)	(1,057,135,147)	(244,911,624)	23%
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	(1,302,046,771)	(1,057,135,147)	(244,911,624)	23%

La provisión para deudores presenta incremento de \$245 millones (23%) producto de ajuste realizado al cierre de la vigencia 2023 dando cumplimiento a lo estipulado en las políticas contables aprobadas para la ESE.

NOTA 9

INVENTARIOS

9.1 BIENES Y SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	109,634,526	201,091,098	(91,456,572)	-45%
151403	MEDICAMENTOS	52,776,679	76,051,426	(23,274,747)	-31%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	11,556,938	54,800,109	(43,243,171)	-79%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	26,773,780	21,365,485	5,408,295	25%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	7,565,532	24,045,463	(16,479,931)	-69%
151408	VÍVERES Y RANCHO	3,090,024	1,981,194	1,108,830	56%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	3,955,500	18,754,050	(14,798,550)	-79%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	3,916,073	4,093,371	(177,298)	-4%



Los inventarios presentan disminución de \$91 millones (45%), los principales conceptos de variación son medicamentos \$23 millones (31%), materiales medico quirúrgicos \$43 millones (79%), y material odontológico \$17 millones (69%).

NOTA 10

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,025,788,999	1,633,695,435	392,093,564	24%
1605	TERRENOS	210,982,701	210,982,701	-	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	33,229,203	33,229,203	-	0%
1640	EDIFICACIONES	1,073,908,723	1,073,908,723	-	0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	5,623,500	5,623,500	-	0%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	28,196,775	28,196,775	-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	32,788,650	32,788,650	-	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,220,205,743	1,220,205,743	-	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	115,144,419	115,144,419	-	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	372,963,776	372,963,776	-	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	811,086,974	297,967,926	513,119,048	172%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	8,041,930	8,041,930	-	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,867,382,895)	(1,746,357,411)	(121,025,484)	7%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(19,000,500)	(19,000,500)	-	0%

La Propiedad planta y equipo presenta variaciones teniendo en cuenta el registro de la depreciación mensual correspondiente a la vigencia

La ESE ha implementado el ejecutable de activos fijos el cual permite individualizar y tener control sobre cada uno de los bienes; Así mismo existe la toma física de los bienes y el registro sobre los responsables y/o encargados de su custodia y cuidado.

Durante la vigencia 2023 se recibieron por concepto de donación (2) dos ambulancias básicas de parte del departamento de Cundinamarca, de ahí que se de la variación mas significativa en dicho concepto

NOTA 14

ACTIVOS INTANGIBLES



14.1 SALDOS Y MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	191,275,109	191,275,109	-	0%
197008	SOFTWARES	191,275,109	191,275,109	-	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(149,041,931)	(138,483,635)	(10,558,296)	8%
197508	SOFTWARES	(149,041,931)	(138,483,635)	(10,558,296)	8%

Los Activos intangibles presentan variación en el valor de su amortización correspondiente al periodo 2023.

14.2 REVELACIONES ADICIONALES

14.2.1 OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	117,356,147	(117,356,147)	-100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	920,812,540	841,070,444	79,742,096	9%

Otros activos – bienes y gastos por pagado presentan disminución de \$117 millones (100%) correspondiente a verificación en saneamiento de aportes patronales de vigencias anteriores con entidades de salud, pensión, arl y fondos de cesantías

El saldo presentado como recursos recibidos en administración se encuentra debidamente soportado con lo estados de cuenta de porvenir tanto retroactivo como ley 50 a 31 de diciembre de 2023, a este fecha la entidad ya no contaba con personal de planta retroactivo por lo cual en la próxima vigencia se deberá proceder a restablecer los recursos a la entidad.

NOTA 21

CUENTAS POR PAGAR

21.1 REVELACIONES GENERALES

Las cuentas por pagar presentan incremento en relación con la vigencia anterior teniendo en cuenta los diversos conceptos causados donde el principal impacto se dio en otras cuentas por pagar de la vigencia.

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
24	CUENTAS POR PAGAR	356,149,194	243,412,411	112,736,783	46%



2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13,615,822	72,924,949	(59,309,127)	-81%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	54,187,872	33,405,760	20,782,112	62%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7,907,396	10,133,434	(2,226,038)	-22%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	280,438,104	126,948,268	153,489,836	121%

21.1.1 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Al cierre la vigencia 2023 las obligaciones con proveedores por conceptos de bienes y servicios presentan un incremento de \$113 millones (46%) debido a que quedaron partidas en canje a 31 de diciembre.

Los recursos a favor de terceros corresponden a ingresos en bancos los cuales no han sido identificados y corresponden al mes de diciembre de 2023; estos presentaron disminución del (81%) \$59 millones

21.1.2 RETENCION EN LA FUENTE

Corresponde al valor retenido de los diferentes conceptos causados durante el mes de diciembre de 2023 los cuales deberán ser declarados y pagados en el mes de enero de 2024 a la DIAN; de otra parte durante la vigencia 2021 y mediante resolución del departamento de Cundinamarca se creo la estampilla para el fomento del deporte denominada pro-deporte, la cual se declara y presenta el día 10 de cada mes; en cuanto al saldo presentado corresponde a las retenciones del mes de diciembre 2023.

21.1.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan un incremento al ser comparadas por valor de \$153 millones el cual corresponde a conceptos causados por prestación de servicios indirectos y proveedores de bienes y suministros del mes de diciembre 2023, los cuales quedaron como partidas en canje.

NOTA 22

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	42,489,492	-	42,489,492	100%
251105	PRIMA DE VACACIONES	21,211,836	-	21,211,836	100%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	21,277,656	-	21,277,656	100%



Los beneficios a empleados presentados presentan un incremento de \$42 millones (100%) y corresponden a los valores provisionados para cada uno de los conceptos relacionados en la tabla.

22.2 BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	23,523,391	(23,523,391)	-100%
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	-	23,523,391	(23,523,391)	-100%

Los beneficios a largo plazo corresponden al valor causado de cesantías retroactivas a la fecha de corte las cuales presentan variación del 100% dado por el retiro definitivo del ultimo funcionario que contaba con este mecanismo de liquidación.

NOTA 23

PROVISIONES

23.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
27	PROVISIONES	132,300,000	132,300,000	-	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	132,300,000	132,300,000	-	0%
270103	ADMINISTRATIVAS	132,300,000	132,300,000	-	0%

El valor de las provisiones por litigios o demandas permanecen constantes teniendo en cuenta certificación de riesgo emitida por el área jurídica en cuanto a los procesos en contra de la ESE para la vigencia 2023

NOTA 24

OTROS PASIVOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
29	OTROS PASIVOS	108,843,547	5,717,878	103,125,669	1804%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	108,843,543	5,717,878	103,125,665	1804%
290201	EN ADMINISTRACIÓN	108,843,543	5,717,878	103,125,665	1804%



Otros pasivos se conforman por los saldos no ejecutados correspondientes a convenios recibidos durante el 2023 por parte del departamento de Cundinamarca.

NOTA 26

CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	252,875,143	22,874,890	230,000,253	1005%
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	174,847,796	19,208,437	155,639,359	810%
833319	COMPAÑÍAS DE SEGUROS	46,210,103	3,666,453	42,543,650	1160%
833321	ENTIDADES DE RÉGIMEN ESPECIAL	31,817,244	0	31,817,244	100%

Las cuentas de orden deudoras están conformadas por el saldo de glosas iniciales a la fecha las cuales no se han contestado, radicado nuevamente o aceptado; estas presentan incremento de \$ 230 millones (1005%); los regímenes más representativos son el contributivo y subsidiado \$174 millones, la eps mas representativa es Nueva Eps \$84 millones debido a que se tenia pendiente registro de glosa en esta entidad de acuerdo a conciliación realizada en trimestre IV de 2023.

NOTA 27

PATRIMONIO

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6,560,463,760	6,031,464,321	528,999,439	9%
3208	CAPITAL FISCAL	1,477,524,000	1,477,524,000	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,553,940,321	4,441,518,426	112,421,895	3%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	528,999,439	112,421,895	416,577,544	371%

El patrimonio presenta incremento de \$529 millones (9%); dado por el resultado de ejercicio para la presente vigencia y el reconocimiento del resultado de la vigencia 2022 dentro de resultado de ejercicios anteriores.

El incremento del resultado del ejercicio a la fecha se da por el crecimiento en las ventas de servicios de salud durante el 2023 y la recepción de recursos a través de apalancamiento financiero, sistema general de participaciones, donaciones entre otros.

NOTA 28



INGRESOS

28.4 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
4312	SERVICIOS DE SALUD	7,273,731,387	5,282,174,942	1,991,556,445	38%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,832,523,265	1,000,421,149	832,102,116	83%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	521,273,650	534,404,629	(13,130,979)	-2%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	467,896,731	277,000,574	190,896,157	69%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	168,686,791	215,377,409	(46,690,618)	-22%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	896,122,476	703,746,361	192,376,115	27%
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	463,887,246	288,361,514	175,525,732	61%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	219,279,024	153,890,394	65,388,630	42%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1,684,814	905,520	779,294	86%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,630,474,234	1,336,763,193	293,711,041	22%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	363,155,246	252,538,733	110,616,513	44%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	132,690,876	90,019,859	42,671,017	47%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	3,941,237	9,618,564	(5,677,327)	-59%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	476,521,963	417,619,523	58,902,440	14%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	282,074	460,843	(178,769)	-39%
431297	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	95,311,760	1,046,677	94,265,083	9006%

Los ingresos por prestación de servicios de salud presentan un incremento de \$1.992 millones (38%) donde los servicios de mayor impacto fueron los relacionados con las áreas de consulta externa, promoción y detección, salud oral, laboratorio clínico, urgencias entre otros.

Este impacto se debe a la implementación de estrategias de canalización de pacientes en desarrollo de ejecución de convenios de salud pública, lo cual ha permitido fortalecer la prestación del servicio y ampliar su cobertura.

28.5 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES



CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
4430	SUBVENCIONES	1,480,497,306	1,421,115,935	59,381,371	4%
443005	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	967,378,258	1,344,439,863	(377,061,605)	-28%
443090	OTRAS SUBVENCIONES	513,119,048	76,676,072	436,442,976	569%

El valor de transferencias presenta incremento de \$59 millones (4%) debido a incremento en los ingresos por concepto de donaciones cuya variación es de \$436 millones (569%); entre tanto los recursos percibidos por apalancamiento disminuyeron en \$377 millones (28%). Estos recursos se recibieron por convenios celebrados entre la ESE y la Secretaría de Salud del Departamento de Cundinamarca.

28.6 OTROS INGRESOS – FINANCIEROS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
4802	FINANCIEROS	104,417,006	4,438,457	99,978,549	2253%
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	104,417,006	4,438,457	99,978,549	2253%

Otros ingresos presentan incremento de \$100 millones y corresponden a los rendimientos generados en cuentas de ahorro propias de la ESE y registro de ingresos correspondientes a fondo común de cesantías retroactivas porvenir.

28.7 OTROS INGRESOS - DIVERSOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
4808	INGRESOS DIVERSOS	31,902,809	11,854,185	20,048,624	169%
480827	APROVECHAMIENTOS	248,600	1,785,616	(1,537,016)	-86%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	31,654,209	10,068,569	21,585,640	214%

Otros ingresos diversos presentan un incremento de \$20 millones (169%) y corresponden a aprovechamientos por conceptos diferentes a la venta de servicios de salud y otros ingresos. Estos conceptos pueden ser venta de materiales de reciclaje, fotocopias, certificados laborales entre otros.

NOTA 29

GASTOS

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

29.1.1 SUELDOS Y SALARIOS



CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	286,611,558	232,093,941	54,517,617	23%
510101	SUELDOS	271,146,303	215,243,826	55,902,477	26%
510119	BONIFICACIONES	9,311,399	10,374,409	(1,063,010)	-10%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	6,153,856	6,475,706	(321,850)	-5%

Los sueldos y salarios presentan incremento de \$54 millones (23%) cuya participación corresponde a sueldos y salarios, bonificaciones de servicios prestados y bonificaciones especiales de recreación y auxilio de transporte del personal de planta perteneciente al área administrativa, el incremento salarial para la vigencia 2023 fue del 15%.

29.1.2 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	70,773,165	60,719,934	10,053,231	17%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10,600,900	9,169,600	1,431,300	16%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21,996,300	18,786,800	3,209,500	17%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	6,387,400	5,541,800	845,600	15%
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	31,788,565	27,221,734	4,566,831	17%

Las Contribuciones efectivas incrementan en \$10 millones de pesos (17%) en el valor de los aportes causados por conceptos de aportes a cajas de compensación familiar, de cotización a seguridad social, de cotización a riesgos laborales y aportes a pensión del personal de planta de la ESE.

29.1.3 APORTES SOBRE LA NOMINA

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	13,252,000	13,335,500	(83,500)	-1%
510401	APORTES AL ICBF	7,950,500	7,999,900	(49,400)	-1%
510402	APORTES AL SENA	5,301,500	5,335,600	(34,100)	-1%

Los aportes sobre la Nómina presentan incremento de \$83 mil pesos (1%) dado en los aportes parafiscales causados al ICBF y SENA

29.1.4 PRESTACIONES SOCIALES



CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5107	PRESTACIONES SOCIALES	75,698,514	75,344,360	354,154	0%
510701	VACACIONES	3,569,648	3,524,245	45,403	1%
510702	CESANTÍAS	25,084,736	25,430,974	(346,238)	-1%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	3,185,013	5,833,842	(2,648,829)	-45%
510704	PRIMA DE VACACIONES	10,284,687	9,287,773	996,914	11%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	21,482,313	18,270,959	3,211,354	18%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	10,906,895	9,280,349	1,626,546	18%
510790	OTRAS PRIMAS	1,185,222	3,716,218	(2,530,996)	-68%

Las prestaciones sociales del personal de nómina de la ESE incrementan en \$354 mil (1%) y corresponden a vacaciones, cesantías e intereses a cesantías y primas de vacaciones, servicios y navidad causadas y provisionadas durante 2023 y 2022 respectivamente.

29.1.5 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,506,750,588	1,027,835,122	478,915,466	47%
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,506,750,588	1,027,835,122	478,915,466	47%

Los gastos de personal diversos presentan incremento de \$479 millones (47%) motivados de manera principal por los gastos de remuneración de servicios técnicos asociados al personal administrativo por contratos de prestación de servicios.

29.1.6 GASTOS GENERALES

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5111	GENERALES	820,249,455	549,684,831	270,564,624	49%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	151,865,642	-	151,865,642	100%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	90,718,777	117,203,331	(26,484,554)	-23%
511115	MANTENIMIENTO	310,320,138	297,561,141	12,758,997	4%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	80,889,061	66,248,758	14,640,303	22%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	22,705,200	17,168,130	5,537,070	32%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15,220,400	9,060,200	6,160,200	68%
511125	SEGUROS GENERALES	65,357,882	42,036,187	23,321,695	55%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	509,150	401,800	107,350	27%
511180	SERVICIOS	60,276,524	-	60,276,524	100%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	22,386,681	5,284	22,381,397	100%

Los Gastos Generales tuvieron incremento por valor de \$271 millones (49%) dados principalmente por servicios de vigilancia, el cual en vigencias 2022 y anteriores no se tenía,



servicios y gastos generales y seguros generales fueron de los conceptos mas representativos que crecieron de la vigencia 2022 a 2023.

29.1.7 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	62,809,772	59,460,322	3,349,450	6%
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	8,646,646	8,031,271	615,375	8%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	3,442,904	(3,442,904)	-100%
512026	CONTRIBUCIONES	4,437,027	3,720,736	716,291	19%
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	49,726,099	44,265,411	5,460,688	12%

Impuestos, Contribuciones y Tasas presentaron incremento de \$3 millones (6%) de pesos relacionados y distribuidos entre cuota de fiscalización, cuota de contribución a la Supersalud, impuesto predial y otros como sanciones o multas.

29.2 DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISION

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	376,495,404	428,416,288	(51,920,884)	-12%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	244,911,624	267,048,976	(22,137,352)	-8%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121,025,484	161,367,312	(40,341,828)	-25%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	10,558,296	-	10,558,296	100%

Los Gastos de Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión disminuyeron en \$52 millones (12%) esto se debe a recalcu de depreciación de propiedades planta y equipo \$40 millones (25%) teniendo en cuenta su vida útil, en cuanto a las cuentas por cobrar se disminuyen \$22 millones (8%) por ajuste de acuerdo a las edades de cartera y política NIIF, (reconocimiento de deterioro de cartera), y los intangibles se llevó a cabo cálculo de amortización.

29.7 OTROS GASTOS - FINANCIEROS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5804	FINANCIEROS	-	14,530	(14,530)	-100%
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	14,530	(14,530)	-100%



Otros gastos financieros presentan una disminución de (100%) y se dan por descuentos realizados por comisiones de transferencia y gastos bancarios asociados al movimiento de las cuentas de la ESE

OTROS GASTOS -DIVERSOS

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
5890	GASTOS DIVERSOS	427,688,336	308,047,636	119,640,700	39%
589012	CUOTAS PARTES, SENTENCIAS	284,307,723	-	284,307,723	100%
589019	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	103,532,908	235,083,673	(131,550,765)	-56%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	39,847,705	72,963,963	(33,116,258)	-45%

Otros gastos presentan crecimiento de \$120 millones (39%) donde el concepto de mayor relevancia corresponde a sentencias por pago de procesos judiciales, cuotas partes con \$284 millones.

El valor de perdida por baja de activos corresponde a aceptación de glosas correspondiente a vigencias anteriores a 2023, depuración de cartera entre otros; y otros gastos diversos corresponden a reintegro de recursos no ejecutados de convenios interadministrativos anteriores a vigencia 2023.

NOTA 30

COSTO DE VENTAS

30.2 COSTOS DE SERVICIOS

En esta cuenta se representa el valor de los costos incurridos por el Hospital en la prestación del servicio de salud vendido, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. A continuación, se relaciona cada una de las cuentas y su respectiva variación de un año a otro

CODIGO	NOMBRE	DIC 2023	DIC 2022	VARIACION	VARIACION %
6310	SERVICIOS DE SALUD	4,721,220,277	3,852,209,160	869,011,117	23%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,479,997,381	2,864,800,664	615,196,717	21%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	289,471,054	279,231,561	10,239,493	4%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	681,459	-	681,459	100%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	181,225,043	65,749,064	115,475,979	176%



631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	396,290,010	251,290,587	144,999,423	58%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	-	281,844	(281,844)	-100%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	28,010,098	16,209,394	11,800,704	73%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	245,826,525	241,013,410	4,813,115	2%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	5,903,962	3,416,334	2,487,628	73%
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	7,562,062	24,723,754	(17,161,692)	-69%
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	17,277,817	14,027,328	3,250,489	23%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	68,974,866	91,465,220	(22,490,354)	-25%

Los Costos por prestación de servicios de Salud presentan incremento \$869 millones (23%) donde los conceptos más relevantes se evidencian en los asociados al centro de costos de servicios de salud – urgencias y procedimientos. El registro y causación de los hechos económicos que forman parte de los costos se lleva a cabo de manera manual y esta en fase de implementación con el objetivo de optimizar la información y su presentación.



Jason Bernardo González Garzón
Contador
TP. 201678-T

