

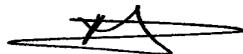


MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCHO
ESE LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
1	ACTIVO	24,817,647,372	18,096,676,120	6,720,971,252	37%
11	DISPONIBLE	7,629,766,355	396,573,748	-7,233,192,607	-95%
1105	CAJA	1,242,412	389,240	853,172	69%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	7,628,523,943	396,184,508	7,232,339,435	95%
13	DEUDORES	3,716,890,855	3,866,080,111	-149,189,256	-4%
1319	SERVICIO DE SALUD	6,099,698,604	3,836,740,111	2,262,958,493	37%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	29,340,000	-29,340,000	-100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,044,833	0	8,044,833	100%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,966,008,622	3,088,538,194	-1,122,529,572	-57%
1386	DETERIORO DE CARTERA	-4,356,861,204	-3,088,538,194	-1,268,323,010	29%
15	INVENTARIOS	299,743,586	197,131,087	102,612,500	34%
1514	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	316,857,327	212,310,657	104,546,671	33%
1580	PROVICION PARA PROTECCION DE INVENTARIO	-17,113,741	-15,179,570	-1,934,171	11%
	ACTIVOS CORRIENTES	11,646,400,796	4,459,784,946	-7,279,769,363	-1
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13,104,568,989	13,560,408,743	-455,839,754	-3%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	13,730,876,856	13,730,876,856	0	0%
1645	PLANTA, DUCTO Y TUNELES	304,531,640	304,531,640	0	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129	94,047,129	0	0%
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3,810,709,572	3,802,379,572	8,330,000	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,074,114,459	1,064,095,701	10,018,758	1%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN	701,114,988	626,751,431	74,363,557	11%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,537,018,504	1,278,718,504	258,300,000	17%
1680	EQUIPO DE COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	14,789,020	11,160,920	3,628,100	25%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-9,049,401,553	-8,295,056,058	-754,345,495	8%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-61,042,590	-4,907,916	-56,134,674	92%
19	OTROS ACTIVOS	66,677,586	76,482,431	-9,804,845	-15%
1906	AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61,677,586	71,482,431	-9,804,845	-16%
1970	INTANGIBLE	5,000,000	5,000,000	0	0%
	TOTAL ACTIVOS	24,817,647,372	18,096,676,120	6,720,971,252	27%
2	PASIVO	16,308,832,788	15,950,649,472	358,183,316	2%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	13,283,971	9,912,618	3,371,353	25%
2313	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE	13,283,971	9,912,618	3,371,353	25%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,135,424,854	10,420,460,982	1,714,963,872	14%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,622,631,753	2,424,508,671	198,123,082	8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19,043,689	0	19,043,689	100%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	355,605,259	248,685,005	106,920,254	30%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	89,024,539	44,979,074	44,045,465	49%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	220,199,338	216,682,792	3,516,546	2%
2460	CRETIDOS JUDICIALES	1,119,553,580	213,439,200	906,114,380	81%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,709,366,696	7,272,166,240	437,200,456	6%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	4,160,123,963	5,495,407,872	-1,335,283,909	-32%
2511	SALARIO Y RESTACIONES SOCIALES	4,113,743,553	5,485,370,639	-1,371,627,086	-33%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION VINCULO LABORAL O	46,380,410	10,037,233	36,343,177	78%
	PASIVOS CORRIENTES	16,308,832,788	15,925,781,472	383,051,316	2%
29	OTROS PASIVOS	0	24,868,000	-24,868,000	-100%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	24,868,000	-24,868,000	-100%
	PASIVOS TOTALES	16,308,832,788	15,950,649,472	358,183,316	2%
3	PATRIMONIO	8,508,814,584	2,146,026,648	6,362,787,936	75%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8,508,814,584	2,146,026,648	6,362,787,936	75%
3208	CAPITAL FISCAL	25,484,495,806	24,168,594,035	1,315,901,771	5%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22,022,567,386	-17,955,145,491	-4,067,421,895	18%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,046,886,165	-4,067,421,896	9,114,308,061	181%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	24,817,647,372	18,096,676,120	6,720,971,252	27%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	375,946,163	550,638,607	-174,692,444	-46%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS	375,946,163	550,638,607	-174,692,444	-46%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-375,946,163	-550,638,607	174,692,444	-46%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-375,946,163	-550,638,607	174,692,444	-46%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	DERECHOS CONTINGENCIAS	50,149,811,985	54,929,800,929	-4,779,988,944	-10%
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	50,149,811,985	54,929,800,929	-4,779,988,944	-10%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-50,149,811,985	-54,929,800,929	4,779,988,944	-10%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-50,149,811,985	-54,929,800,929	4,779,988,944	-10%


OSIRIS DEL CARMEN CASAS MENA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 095 699 De Medellín


MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADE


LITIA ANGELICA MENA ARIAS
REVISORA FISCAL T.P.No10 8835-T
C.C.No 43 631 433 De Medellín

CONTADOR T.P.No 53376-T
CC.No51 957 939 De Bogota

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"



MUNICIPIO DE QUIBDO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(En Miles de Pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
4	INGRESOS	29,145,563,014	15,178,868,622	13,966,694,392	48%
43	VENTA DE SERVICIOS	18,661,955,380	13,049,607,619	5,612,347,761	30%
4312	SALUD	19,240,704,742	13,049,607,619	6,191,097,123	32%
4395	GLOSAS	-578,749,362	0	-578,749,362	100%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	18,661,955,380	13,049,607,619	5,612,347,761	30%
	INGRESOS OPERACIONALES	18,661,955,380	13,049,607,619	5,612,347,761	30%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	82%
4802	FINANCIEROS	2,219,640	7,336,203	-5,116,563	-231%
4808	INGRESOS DIVERSOS	681,384,074	403,750,018	277,634,056	41%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	10,483,607,634	2,129,261,003	8,354,346,631	80%
	INGRESOS TOTALES	29,145,563,014	15,178,868,622	13,966,694,392	48%
5	GASTOS	21,491,759,611	17,101,008,102	4,390,751,509	0.204
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	16,027,777,548	12,442,242,585	3,585,534,963	22%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	16,027,777,548	12,442,242,585	3,585,534,963	22%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,463,982,063	1,023,979,431	4,440,002,632	81%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,463,982,063	1,023,979,431	4,440,002,632	81%
5200	GASTOS DE OPERACIÓN	0	3,634,786,086	-3,634,786,086	-100%
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	0	3,634,786,086	-3,634,786,086	-100%
	UTILIDAD OPERACIONAL	7,653,803,403	-1,922,139,479	9,575,942,883	125%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	726,182,852	782,014,419	-55,831,567	-8%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	17,820,038	0	17,820,038	100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	58,349,086	4,907,916	53,441,170	92%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	754,562,295	1,161,375,028	-406,812,733	-54%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	0	5,663,295	-5,663,295	-100%
5804	FINANCIEROS	109,357,613	80,685,203	28,672,409	26%
5890	GASTOS DIVERSOS	940,645,355	110,637	940,534,718	100%
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	2,606,917,239	2,034,756,498	572,160,741	22%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	5,046,886,165	-3,956,895,977	9,003,782,142	178%

Osiris Del Carmen Casas Mena
OSIRIS DEL CARMEN CASAS MENA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.No 43 095699 De Medellín

Litia Angelica Mena Arias
LITIA ANGELICA MENA ARIAS
 REVISORA FISCAL T.P.No108835-T
 C.C.No 43 631 433 De Medellín

Marlen Beatriz Valencia Andrade
MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADE
 CONTADOR T.P.No 53376-T

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"

C.C.No 51 957 939 De Btã

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS...7	
2.1. Bases de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....8	
3.1. Juicios.....	8
3.2. Estimaciones y supuestos.....	8
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....9	
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....11	
Composición.....	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	12

5.2. Efectivo de uso restringido.....	13
5.3. Equivalentes al efectivo.....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	15
Composición.....	15
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	15
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	16
7.3 final Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	18
Composición.....	18
9.1. Bienes y servicios.....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	19
Composición.....	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	21
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	21
10.3. Construcciones en curso.....	21
10.4. Estimaciones.....	21
10.5. Revelaciones adicionales.....	21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	22
Composición	22
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	22
14.2. Revelaciones adicionales.....	22
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	22

Composición.....	22
20.1. Revelaciones generales.....	23
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	23
Composición.....	23
21.1. Revelaciones generales.....	24
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	24
21.1.2. Subvenciones por pagar.....	24
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	26
Composición.....	26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	26
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o	
Contractual.....	27
NOTA 23. PROVISIONES.....	27
Composición.....	27
23.1. Litigios y demandas.....	28
23.2. Garantías.....	28
23.3. Provisiones derivadas.....	28
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	28
Composición.....	28
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	28
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	29

25.1 Activos Contingentes.....	29
25.2 Pasivos Contingentes.....	29
25.2.1 Revelaciones Generales.....	29
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	29
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	29
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	30
NOTA 27. PATRIMONIO.....	31
Composición.....	31
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.....	31
27.1. Capital.....	32
NOTA 28. INGRESOS.....	32
Composición	32
NOTA 29. GASTOS.....	36
Composición.....	36
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	37
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	39
29.3. Transferencias y subvenciones.....	39
29.7. Otros gastos.....	40
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	41
Composición.....	41
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO...43	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2023
DE ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
NIT No 818 001 019 - 1**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA es una entidad de carácter Público, dotada de autonomía Administrativa, Operativa y financiera, con patrimonio propio y vigilado por la Superintendencia Nacional De Salud, establecida de acuerdo con las Leyes Colombianas. El objeto social es el autorizado por la Ley para las E.S.E. de acuerdo con lo estipulado en el Decreto 1876 del 5 de agosto de 1994 que será la prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, teniendo en cuenta Los siguientes principios como son:

- Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito.
- Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la Empresa Social del estado tenga de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y Financiera de la Empresa Social del estado.
- Ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas Naturales o Jurídicas que los demanden, servicios de salud del primer nivel de complejidad y paquetes de servicios a tarifas Competitivas en el mercado.
- Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus Servicios y funcionamiento.
- Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria Establecidos por la Ley y los reglamentos.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia, viene aplicando el marco normativo para entidades que no cotizan en la bolsa de valores, ni captan ahorro del público, a la fecha no se ha presentado ninguna limitación en su aplicación.

- Resolución N° 414 de septiembre 08 de 2014, Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito.

Resolución N° 139 de marzo 24 de 2015, “Por la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores; y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el catálogo general de cuentas que utilizarán las entidades a observar dicho marco”.

- Resolución N° 663 de diciembre 30 de 2015, “Por la cual se modifica la resolución N° 414 de 2014.

1.3 Base Normativa y periodo cubierto

El juego de Estados financieros elaborados por la ESE son:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados integrales
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de Cambios en el patrimonio.
- Revelaciones y Notas a los Estados Financieros.

Los mismos son aprobados por la Junta Directiva de la ESE.

1.4 forma de Organización y/o cobertura

La forma de organización del proceso contable es mensual y se organiza el Balance General y el Estado de Situación Financiera, a nivel de grupo y cuenta, comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública. En el programa integrado Transfor web.

Anual: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo a nivel de grupo y cuenta, en miles de pesos, comparativo con el año anterior acompañados de las respectivas revelaciones y de acuerdo con la estructura definida, conceptos y valores con las notas a los estados contables, mostrando el número de la nota relacionada.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición.

En el reconocimiento inicial, el Hospital medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que, la norma específica, requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. La medición posterior de los activos como la propiedad planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las cifras que conforman los Estados financieros de la ESE se presentan en la moneda funcional de Colombia es decir el PESO

Materialidad (importancia relativa) para la ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia los valores que signifiquen el 10% del grupo en el cual se incluyan para presentación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos serán de importancia relativa.

Por tanto, en ningún caso se admitirán partidas bajo las denominaciones de “otros”, “varios” u otras equivalentes cuyos montos superen dicho porcentaje con respecto al grupo o subgrupo en que se incluyen.

Igualmente, lo anterior, no implica el dejar de presentar o corregir partidas o errores por una proporción menor en aras de la presentación particular de la situación financiera, los flujos de efectivo y los resultados de la organización en un período determinado.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable.

Con corte a la fecha del presente informe no han ocurrido hechos después del periodo que implicaran ajustes después del cierre del periodo

2.4 Otros aspectos

Con corte a la fecha del presente informe no se presentaron otros aspectos que implicaran ajustes después del cierre del periodo

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERROES CONTABLES.

3.1 Juicios:

Cuando se presentan juicios, al realizar los juicios descritos, la Gerencia se referirá y considerará la aplicabilidad de los requerimientos y guías establecidos en el marco normativo o en las NIIF que traten cuestiones similares y relacionadas.

Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, desde y los Conceptos y Principios Generales.

3.2 Estimaciones y supuestos.

En las políticas contables de la ESE una estimación contable es una aproximación del monto de una partida en ausencia de un medio preciso de cuantificación. Cuando el Hospital, no puede valorar una transacción a su valor exacto, ésta usa una aproximación de su valor, es decir una estimación. El uso de estimaciones es una parte esencial en la elaboración de los EEFF y no por ello se perjudica su confianza.

En el presente periodo no se han presentado cambios en las estimaciones contables

3.3 Correcciones contables

Con corte a la fecha del presente informe no se han presentado correcciones que impliquen ajustes después del cierre del periodo.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La ESE no posee instrumentos financieros a la fecha.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables son principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que adopta el Hospital Ismael Roldan Valencia, para preparar y presentar sus estados financieros.

Además de acoger y aplicar las normas establecidas por el Gobierno Nacional desde la ley 1314 de 2009, los Decretos, 2420, 2496 de 2015 y, las normas que los reforman y adicionan, atiende los aspectos regulados por los organismos que gozan de competencia en materia procedimental contable.

Para la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E Hospital Local Ismael Roldan Valencia, atenderán el principio de razonabilidad, orientado hacia la representación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones atendiendo a la aplicación del reconocimiento, medición y revelación en materia de activos, pasivos, gastos e ingresos.

Las revelaciones atenderán a satisfacer las necesidades de los usuarios para el completo entendimiento de la información de los estados financieros. El cumplimiento integral de las NIIF conllevará a una declaración explícita y sin reservas en las notas a los estados financieros. La Gerencia evaluará si la aplicación de las NIIF podría inducir a errores o atenta contra los objetivos de los estados financieros y, en tal caso, mientras no sea obligatoria su aplicación, la omitirá revelando: Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación 'financiera, rendimiento financiero, y flujos de efectivo. Que se ha cumplido con la NIIF, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación

razonable. La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que las NIIF requerirían, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros. Así mismo revelará cuando haya dejado de aplicar algún requerimiento de las NIIF en un período anterior y este afecte los importes reconocidos de los estados financieros del período actual.

La E.S.E preparará y clasificará las partidas de los estados financieros, de manera uniforme de un período a otro, salvo que determine que, por cambio en las actividades o transacciones de la institución, sea conveniente cambiar la presentación, para su mejor entendimiento; o que haya una nueva prescripción del marco técnico normativo que implique cambios en la presentación n de los estados financieros.

Cuando se modifique la presentación, a menos que fuere impracticable hacerlo, se presentará comparativamente la reclasificación con el período anterior, revelando: La naturaleza de la reclasificación, El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado, El motivo de la reclasificación, De la misma manera se revelarán los motivos que hicieron impracticable la reclasificación enunciada.

En cuanto a la estimación contable es una aproximación del monto de una partida en ausencia de un medio preciso de cuantificación. Cuando el Hospital no pueda valorar una transacción a su valor exacto, ésta usa una aproximación de su valor, es decir una estimación. El uso de estimaciones contables es una parte esencial en la elaboración de los estados financieros de la E.S.E, y no por ello, se menoscaba su fiabilidad.

El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó, utiliza estimaciones contables en las incertidumbres que rodean a los siguientes eventos:

En las cuentas por cobrar en cuanto a su recuperabilidad, A las propiedades, planta y equipo en cuanto a sus vidas útiles estimadas; Al deterioro del valor de los activos en cuanto a las bases para su determinación; y a las posibles pérdidas por litigios o reclamaciones en cuanto a sus implicaciones financieras. Todas estas incertidumbres, se presentan en los estados financieros mediante el reconocimiento de estimaciones contables, las cuales, deben ser analizadas, estudiadas por el comité de Saneamiento Financiero, aprobadas y analizadas por LA JUNTA DIRECTIVA, para que proceda su contabilización.

El Hospital Ismael roldan Valencia, podrá realizar cambios en las estimaciones contables, luego de que LA JUNTA DIRECTIVA evalúe la situación actual de los activos o pasivos, así como haber analizado los beneficios futuros esperados de los activos o de las obligaciones asociadas con los pasivos. Al aprobar el cambio de la estimación contable, por parte LA JUNTA DIRECTIVA, se procederá a contabilizar un

ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, y se obtendrá una nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no se deberá considerar como correcciones de errores.

Cuando sea difícil para el Hospital, distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

El Hospital Ismael Roldan Valencia, reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable en los activos y pasivos, o en una partida de patrimonio, ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio. Pero si la estimación contable es futura (gasto por depreciación, gasto por deterioro, etc.) el efecto del ajuste será de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de lo siguiente: el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

En cuanto a la preparación de los Estados financieros Estos son preparados con base en el Marco Normativo para las empresas de contabilidad pública que no cotiza en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público en el sistema integrado Transfor web.

❖ □ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS DE GARANTIA

NOTA 17. ARENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIONES – ENTIDADES CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMPOSICION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La ESE al cierre de este informe cuenta con 20 cuentas bancarias detalladas de la siguiente manera:

- 6 cuentas en Bancolombia una de ahorro y Cinco corrientes
- 10 cuentas corrientes en Banco de Bogotá de las cuales 3 están inactivas en proceso de liquidación
- 3 cuentas en banco Popular 2 corrientes y una de ahorro.
- 2 cuentas en banco agrario las cuales están inactivas desde hace más de 10 años y no se han podido liquidar por ineficiencia con funcionarios el banco por ser apertura das para destinación específica por el ministerio en su momento para pago de la seguridad social de la ESE, se han realizado innumerables oficios desde administraciones pasadas y a la fecha no se han podido cancelar.
- 1 encargo Fiduciario y se apertura ron 13 cuentas para la administración y pago de los recursos generados de la operación corriente, y los pasivos del PSFF y las Transferencias de los entes Departamentales .Municipales y de Gobierno de destinación específica para los diferentes programas, mediante el contrato No 3-1-103656, contrato realizado con la FIDUPREVISORA los cuales están supeditado a los lineamientos establecidos en la Resolución 2396 de 2020 y en la Circular Externa No.011 de 2021.en concordancia con la 019 del 31 de agosto del 2021.

5.1. Depósitos en instituciones financieros

El Hospital Local Ismael roldan Valencia, al cierre del Cuarto trimestre del año 2023 tuvo transferencias por el **Ministerio de Protección Social** para la ejecución de dos programas, uno para la atención de los **Beneficiarios de la Zona Veredal, por 67 millones** y para la conformaron de los Equipos Básicos de Atención en Salud por 207 millones; y por el ente **Departamental 242 millones para la ejecución del programa IREM y 93 Millones para el programa de Discapacidad**, el Ministerio de Hacienda Mediante resolución No 2009 del 28 de noviembre del 2023 para apoyos del pago de pasivos laborales por valor de 4.958 mil millones y mediante resolución No 1778 4.842 mil modillones para fortalecimiento de las empresas sociales del estado para para el fortalecimiento del primer nivel de atención primaria : Recursos que son de destinación específica razón por la cual los saldos de las cuentas corrientes bancarias presenta un

saldo considerable a pesar de la crisis económica que está atravesando la ESE. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	CONCEPTO	2023	2022	VR. VARIACION	%
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,628,523,942.07	396,184,506.69	7,232,339,435.37	1,825.50
1.1.10.05	Cuentas Corrientes Bancarias	7,495,665,078.55	374,138,345.86	7,121,526,732.69	1,903.45
1.1.10.90	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS FIDUCIARIAS	132,858,863.51	22,046,160.83	110,812,702.68	502.64

5.2. Efectivo de uso restringido

En la ESE se desarrolla mediante los parámetros de la resolución No 001 de enero 2 del año 2023 por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menos para la vigencia 2023 y la resolución 004 de enero 3 del 2023 donde se ordena la constitución y giro; que a la fecha de este informe se legalizaron en su totalidad la caja menor girada en el año 2023 por el funcionario encargado, como se detallan a continuación:

CONCEPTO	2023	2022	VR. VARIACION	%
CAJA	0.00	0.00	0.00	0.00
Caja Menor	0.00	0.00	0.00	0.00

5.3. Equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente al cierre de este informe esta representa por los valores recaudados en efectivo por la venta de servicios del primer nivel de complejidad a particulares, que a la fecha no se han sido consignados. Y los saldos de las cuentas bancarias y fiduciaria por la prestación de servicios de salud del primer nivel de complejidad. Y por los diferentes programas asignados por los entes de Gobierno. Departamental y Municipal como se detallan a continuación:

- ❖ **IREM**, Recursos asignados a la ESE por el Ente Departamental Mediante Resolución No 1604 del 11 de mayo del 2023 y por el Ministerio de Protección Social Mediante Decreto Departamental No 003 del 30 de enero del 2023, y la resolución No 2002 del 2022 del 19 de octubre del 2022, Para ejecutar la implementación la Iniciativa Regional de Eliminación de la Malaria,(IREM) en el municipio de Quibdó, de donde se

transfirieron a la Fiducia la suma de \$ 242.938.830, Para de los cuales se ejecutaron pagos por valor de Setenta y Siete Millones Doscientos Treinta y Seis Mil Setecientos Cuarenta y Ocho pesos (\$ 77.236.748) **MCTE**.

- ❖ **PAPSIVI**, Recursos asignados a la ESE por el Ministerio de Protección Social Mediante Resolución No 1739 del 2022 Para la implementación del programa de atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado -PASIVI. por valor de De \$ 94.196.711,00 donde se Transfirieron a la Fiducia la suma de \$ 75.818.759 y se pagó la suma de Setenta y un Millones Ochocientos cinco Mil Novecientos Veintiún pesos (\$ 71.805.921) **MCTE**.
- ❖ A la Fiducia en la Cuenta de **PIC DEPARTAMENTAL** el HOSPITAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA, le Transfirió la suma de Trescientos Cuarenta y Ocho Millones Ciento Treinta y un mil Seiscientos Treinta y Cinco pesos (\$ **348.131.635**) **MCTE**, Recursos asignados por el ente Departamental mediante Contrato Interadministrativo No CD-CI-GDCH-006SS-2023. para la atención de los Servicios De Salud de y se pagó la suma de Doscientos Cuarenta y Siete Millones Setecientos Sesenta y seis Mil Seiscientos Diez pesos (\$ **247.766.610**) **MCTE**.
- ❖ A la Fiducia en la Cuenta de **PIC MUNICIPAL** el HOSPITAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA, le Transfirió la suma de Cuatrocientos Siete Millones Novecientos Quince mil Doscientos Once pesos (\$ **407.915.211**) **MCTE**, Recursos girados por el ente Municipal Para la Atención de los Servicios de Salud de la población No vulnerable Mediante Contrato No 0015 del 8 de junio por 1.359.000.000 y se pagó la suma de Catorce Millones Doscientos Quince Mil Novecientos Ocho pesos (\$ **14.215.908**) **MCTE**.
- ❖ **Discapacidad (RLCPD)** Recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social mediante la Resolución No 1738 del 2022, Para Certificación de Discapacidad y la Implementación del Registro de localización y Caracterización de Personas con Discapacidad (RLCPD) por valor de \$93.410.

- ❖ **Zona Veredal (ETCR)** Recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social, mediante Resolución No 601 del 2023 para el Apoyo de los esquemas de salud Dispuestos en los Antiguos Espacios Territoriales De Capacitación y Reincorporación ETER Caracolí Rio Sucio – Choco por valor de \$67.246.502 de los cuales se pagaron \$6.294.775

El efectivo Equivalente de la ESE al término de la vigencia corriente del año 2023 se Detalla a continuación en el siguiente cuadro:

CODIGO	CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VR. VARIACION	%
11		7,629,766,354.06	396,573,746.69	7,233,192,607.37	94.80
1.1.05.01	Caja General	1,242,412.00	389,240.00	853,172.00	68.67
1.1.10.05	Cuentas Corrientes Bancarias	7,495,665,078.55	374,138,345.86	7,121,526,732.69	95.01
1.1.10.90	Fiducias	132,858,863.51	22,046,160.83	110,812,702.68	83.41

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

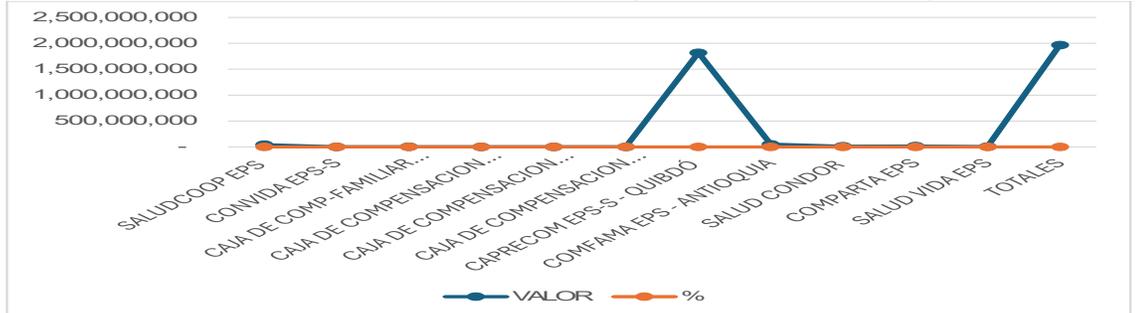
Composición

Las cuentas por cobrar de la ESE están clasificadas por regímenes de acuerdo con la prestación del servicio de salud con las diferentes EAPB de vigencias anteriores que representan el **58%**, y la operación corriente el 42%, en donde nuestros mayores deudores están representados por entidades en liquidación.

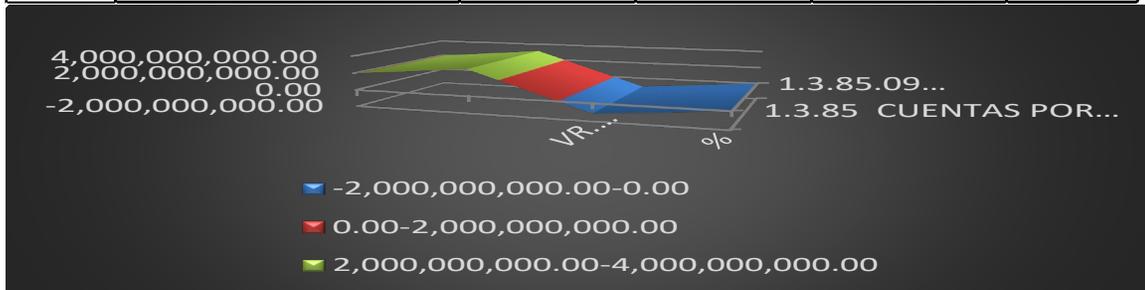
7.1. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

A la fecha de este informe la ESE posee cuentas por cobrar de difícil recaudo con entidades que fueron liquidadas y a la fecha no han reconocido o no tiene como cancelas las acreencias adquiridas por la prestación de los servicios de salud desde el año 2014 al 2021, y descuentos o recobros por cumplimiento de metas de vigencias anteriores por la no prestación del servicio por el cese de actividades del primer semestre del año 2022; A diciembre del año 2023 respecto al año inmediatamente anterior disminuyeron en un 57% ; Como se detallan en los siguientes tablas y gráficos:

EMPRESA	VALOR	%
SALUDCOOP EPS	45,135,325	2.30
CONVIDA EPS-S	2,727,104	0.14
CAJA DE COMP-FAMILIAR DE CUNDINAMARCA-COM	2,837,075	0.14
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA-C	1,422,400	0.07
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE HUILA	2,145,046	0.11
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA	2,724,200	0.14
CAPRECOM EPS-S - QUIBDÓ	1,818,105,462	92.48
COMFAMA EPS - ANTIOQUIA	53,042,396	2.70
SALUD CONDOR	14,173,650	0.72
COMPARTA EPS	17,187,183	0.87
SALUD VIDA EPS	6,508,781	0.33
TOTALES	1,966,008,622	100



CODIGO	CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VR. VARIACION	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,966,008,621.85	3,088,538,194.00	-1,122,529,572.15	-57.10
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,966,008,621.85	3,088,538,194.00	-1,122,529,572.15	-57.10

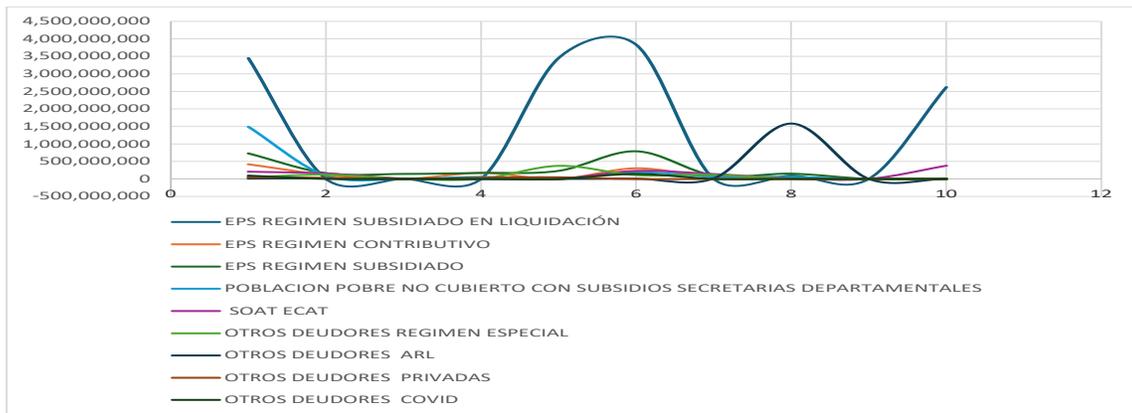


7.2. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

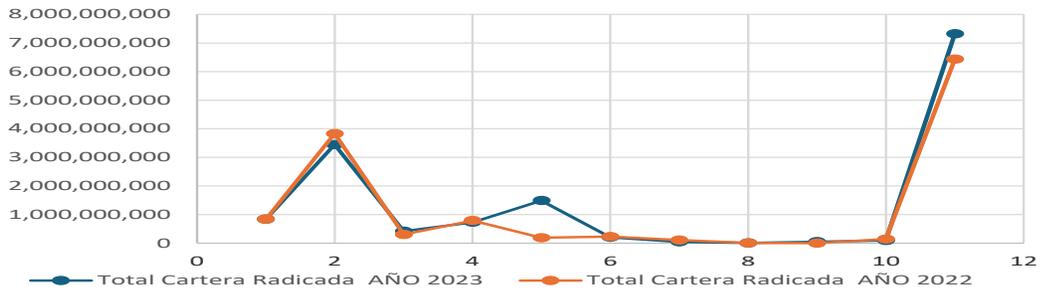
La cartera vencida no deteriorada está representada por la facturación radicada a las diferentes AEPB a partir de los 61 a 180 días que representan el 43% del total de la cartera de la operación corriente a diciembre 31 del 2023 y el 25% del año 2022, La cartera por cobrar vencidas no deteriorada se incrementaron en un 14% respecto al año 2022.

CODIGO	CONCEPTOS	Saldo final Corriente AÑO 2023	Saldo Final No Corriente AÑO 2023	Saldo Final AÑO 2023	Saldo final Corriente AÑO 2022	Saldo Final No Corriente AÑO 2022	Saldo Final AÑO 2022	VARIACION
1.3.19.02	EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,253,104,564	0	1,253,104,564	1,139,431,421	0	1,139,431,421	113,673,143
1.3.19.04	EPS REGIMEN SUBSIDIADO	4,176,077,809	0	4,176,077,809	4,621,072,018	0	4,621,072,018	-444,994,209
1.3.19.22	POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS MUNICIPALES	1,488,956,916	0	1,488,956,916	188,506,978	0	188,506,978	1,300,449,938
1.3.1918	SOAT ECAT	206,270,448	0	206,270,448	228,850,708	0	228,850,708	-22,580,260
1.3.19.15	EPS REGIMEN ESPECIAL	44,061,783	0	44,061,783	108,794,913	0	108,794,913	-64,733,130
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	50,244,815	0	50,244,815	0	0	0	50,244,815
1.3.19.24	EPS ARL	9,097,895	0	9,097,895	7,707,352	0	6,671,498	2,426,397
1.3.19.90	OTRAS VENTAS DE SVS DE SALUD	95,362,967	0	95,362,967	125,292,252	0	143,231,053	-47,868,086
	TOTALES	7,323,177,197	0	7,323,177,197	6,419,655,642	0	6,436,558,589	886,618,608

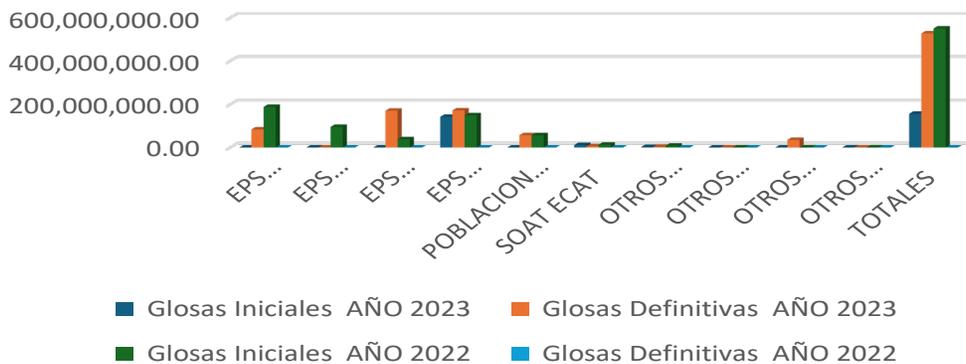
CARTERA A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2023						CARTERA A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022				
REGIMEN	Total Cartera Radicada	Facturación Pendiente de Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Glosas Definitiva	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	Total Cartera Radicada	Facturación Pendiente de Radicar	Glosa Inicial (Objeciones Pendientes)	Glosas Definitiva	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	836,594,327	0	0	83,859,197	251,400,645	836,594,327	0	188,317,871	0	92,083,642
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	3,447,305,969	0	0	0	3,450,814,474	3,831,078,192	1,012,900	95,764,526	0	2,620,387,610
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	416,510,237	119,172,526	0	170,622,780	0	302,837,094	46,783,351	38,265,178	0	0
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	728,771,840	165,132,978	142,384,069	172,021,485	230,074,631	789,993,826	98,596,708	149,295,910	0	0
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	1,488,956,916	92,530,408	-	57,076,329	-	188,506,978	69,101,704	56,943,106	-	-
SOAT ECAT	206,270,448	155,947,401	11,673,836	5,669,888	0	228,850,708	139,159,610	13,547,250	0	376,066,942
OTROS DEUDORES REGIMEN ESPECIAL	44,061,783	126,440,420	2,696,663	3,350,082	376,066,942	108,794,913	118,821,809	8,504,766	-	-
OTROS DEUDORES ARL	9,097,895	17,032,557	-	-	-	6,671,498	15,243,634	1,581,487,324	-	-
OTROS DEUDORES PRIVADAS	50,244,815	33,175,988	-	35,237,579	48,504,512	0	-	90,000	-	-
OTROS DEUDORES COVID	95,362,967	-	-	-	-	143,231,053	-	-	-	-
TOTALES	7,323,177,196.54	709,432,278.00	156,754,568.00	527,837,340.00	4,356,861,203.71	6,436,558,588.71	488,719,716.00	2,132,215,931.00	0.00	3,088,538,194.00
TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 2023	8,032,609,474.54					6,925,278,304.71				
TOTAL CARTERA EXIGIBLE A DICIEMBRE 2024			3,675,748,270.83					3,836,740,110.71		
VARIACION CARTERA	1,107,331,169.83				-160,991,839.88					
	0.14				-0.04					



REGIMEN	Cartera Pendiente Por Radicada AÑO 2023	Cartera Pendiente Por Radicada AÑO 2022
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	0.00	0.00
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	0.00	1,012,900.00
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	119,172,526.00	46,783,351.00
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	165,132,978.00	98,596,708.00
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS	42,793,242.00	69,101,704.00
SOAT ECAT	155,947,401.00	139,159,610.00
OTROS DEUDORES REGIMEN ESPECIAL	126,005,820.00	118,821,809.00
OTROS DEUDORES ARL	17,032,557.00	15,243,634.00
OTROS DEUDORES PRIVADAS	33,175,988.00	0.00
OTROS DEUDORES COVID	0.00	0.00
TOTALES	659,260,512.00	488,719,716.00



REGIMEN	Glosas Iniciales AÑO 2023	Glosas Definitivas AÑO 2023	Glosas Iniciales AÑO 2022	Glosas Definitivas AÑO 2022
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO EN LIQUIDACION	0.00	83,859,197.00	188317871	0
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACION	0.00	0.00	95764526	0
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	170,622,780.00	38265178	0
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	142,384,069.00	172,021,485.00	149295910	0
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS	0.00	57,076,329.00	56943106	0
SOAT ECAT	11,673,836.00	5,669,888.00	13547250	0
OTROS DEUDORES REGIMEN ESPECIAL	2,696,663.00	3,350,082.00	8504766	0
OTROS DEUDORES ARL	0.00	0.00	0	0
OTROS DEUDORES PRIVADAS	0.00	35,237,579.00	0	0
OTROS DEUDORES COVID	0.00	0.00	0	0
TOTALES	156,754,568.00	527,837,340.00	550,638,607.00	0.00



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición.

Este rubro representa la existencia de los materiales e insumos que la entidad posee para la prestación del objeto social y prestación de los servicios, que se generan en el sistema integrado transweb, la ESE en el cuarto trimestre del año 2023 compro insumos para la prestación del servicio por valor de \$ 2,009,764.133, tenía en existencia \$ 212,310.658 y fueron destinados a las diferentes áreas para cumplir las operaciones, la suma de \$ 1.905.217.463 **quedando un saldo en almacén por valor de \$316.587.327.** de los cuales se deterioraron por daños por factor climático 17,113,741,00 que dando un saldo para uso por valor de \$299,743,586.

9.1. Bienes y servicios

Representa la existencia de los materiales e insumos que la entidad posee para la prestación del objeto social y prestación de los servicios, que a la fecha de este informe respecto a la misma fecha del 2022 se incrementaron en un 52% respecto al año inmediatamente anterior. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	CONCEPTO	2023	2022	VR. VARIACION	%
1.5	Inventarios	299,743,586.3	197,131,086.6	102,612,500	52
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE 2023	SALDO FINAL CORRIENTE 2022	VARIACION	
1.5	INVENTARIOS	299,743,586.00	197,131,087.00	102,612,499.00	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	316,857,327.00	212,310,657.00	104,546,670.00	
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	85,235,415.00	5,356,513.00	79,878,902.00	
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	198,356,974.00	31,796,026.00	166,560,948.00	
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	19,468,454.00	69,193,016.00	-49,724,562.00	
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	6,266,004.00	9,088,165.00	-2,822,161.00	
1.5.14.09	REPUESTOS	0.00	176,100.00	-176,100.00	
1.5.14.10	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGÍA	302,224.00	383,900.00	-81,676.00	
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0.00	64,133,395.00	-64,133,395.00	
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	209,728.00	15,685,305.00	-15,475,577.00	
1.5.14.22	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	0.00	0.00	0.00	
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,018,528.00	9,482,539.00	-2,464,011.00	
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	7,015,698.00	-7,015,698.00	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-17,113,741.00	-15,179,570.00	-1,934,171.00	
1.5.80.13	MATERIALES Y SUMINISTROS	-17,113,741.00	-15,179,570.00	-1,934,171.00	

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Reconocimiento: El Hospital reconoce como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles entregados en administración para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; y b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado: Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo, las reconocerá como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre el Hospital para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Hospital con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo y corresponde a erogaciones en que incurre el Hospital con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo Después del reconocimiento, El Hospital, medirá las propiedades, planta y equipo, por el costo menos la depreciación acumulada.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

Este grupo de Inmuebles no su frió ninguna variación respecto al año 2022

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2023	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2022	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,983,219,460.00	14,983,219,460.00	0.00
1.6.05	TERRENOS	947,810,964.00	947,810,964.00	0.00
1.6.05.01	URBANOS	899,681,498.00	899,681,498.00	0.00
1.6.05.02	RURALES	48,129,466.00	48,129,466.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	13,730,876,856.00	13,730,876,856.00	0.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8,453,274,254.00	8,453,274,254.00	0.00
1.6.40.02	OFICINAS	5,277,602,602.00	5,277,602,602.00	0.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00

10.2. Detalle Saldos y Movimientos PPE- Muebles

La ESE en el año 2023 presento un incremento del 5% respecto al año inmediatamente anterior, el rubro de mayor incremento fue el equipo de transporte por la adquisición de una ambulancia medicalizada. La cual fue donada por el Ministerio De Protección Social Mediante Resolución No, y en segundo lugar equipo de cómputo por la adquisición de nuevos equipos para los programas que se realizaron con los entes de gobierno. Nacional, departamental y municipal.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2023	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2022	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.231.793.671.00	6.877.153.257.00	354.640.414.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	94.047.129.00	94.047.129.00	0.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	87.131.029.00	87.131.029.00	0.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6.916.100.00	6.916.100.00	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.810.709.572.00	3.802.379.572.00	8.330.000.00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	66.830.675.00	66.830.675.00	0.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	319.580.163.00	319.580.163.00	0.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	1.112.749.976.00	1.104.419.976.00	8.330.000.00
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	46.082.770.00	0.00	46.082.770.00
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	619.552.137.00	619.552.137.00	0.00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	253.765.227.00	253.765.227.00	0.00
1.6.60.10	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	1.392.148.624.00	1.392.148.624.00	0.00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	46.082.770.00	-46.082.770.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.074.114.458.00	1.064.095.701.00	10.018.757.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	812.544.771.00	805.102.371.00	7.442.400.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	261.569.687.00	258.993.330.00	2.576.357.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	701.114.988.00	626.751.431.00	74.363.557.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52.495.721.00	52.495.721.00	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	648.619.267.00	574.255.710.00	74.363.557.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.537.018.504.00	1.278.718.504.00	258.300.000.00
1.6.75.02	TERRESTRE	1.495.150.504.00	1.236.850.504.00	258.300.000.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	24.968.000.00	24.968.000.00	0.00
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	16.900.000.00	16.900.000.00	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14.789.020.00	11.160.920.00	3.628.100.00
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14.789.020.00	11.160.920.00	3.628.100.00

10.3 Construcciones En Curso

En este año y respecto al año anterior la ESE no ha generado ninguna contrición en curso

10.4 Estimaciones

Para determinar la vida útil del activo, El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó., considerar la utilización prevista del activo o el desgaste esperado que dependerá de los factores operativos, igualmente deberá tener en cuenta la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios en la demanda del mercado, de la utilización de cada activo o de la capacidad presupuestal para su reposición en el desarrollo del objeto

social. Sin embargo, El Hospital desde el inicio de la transición opta por las siguientes vidas útiles para cada elemento de propiedad y equipo así

VOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICIOS	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFIINA	10
EQUIPO DE COMUNICACION Y ACCESORIOS	10
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10
EQUIPO DE COMPUTACION Y ACCESORIOS	5
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	SE DEPRECIA EN EL MISMO AÑO DE ADQUISICION

La depreciación se realiza mediante línea recta la cual se incrementó el 9% con respecto al año anterior y el deterioro de los activos de acuerdo con las políticas de la Entidad y las normas que las regulan. Que se incremento en un 91/ respecto al año 2022

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2023	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2022	VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-9,110,444,141.00	-8,299,963,974.00	-810,480,167.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,049,401,551.00	-8,295,056,058.00	-754,345,493.00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-4,318,610,748.00	-3,746,277,914.00	-572,332,834.00
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-105,449,497.00	-84,881,653.00	-20,567,844.00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-24,361,054.00	-13,211,818.00	-11,149,236.00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2,167,534,607.00	-2,071,985,053.00	-95,549,554.00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,063,719,376.00	-1,050,743,439.00	-12,975,937.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-622,367,787.00	-609,213,325.00	-13,154,462.00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-742,410,975.00	-714,328,521.00	-28,082,454.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	-4,947,507.00	-4,414,335.00	-533,172.00
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590.00	-4,907,916.00	-56,134,674.00
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-34,274,886.00	-4,661,202.00	-29,613,684.00
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-3,362,038.00	-77,822.00	-3,284,216.00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,605,163.00	-18,663.00	-5,586,500.00
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-9,172,055.00	-47,926.00	-9,124,129.00
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809.00	-85,100.00	-4,006,709.00
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2,161,713.00	-8,548.00	-2,153,165.00
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2,323,166.00	-8,655.00	-2,314,511.00
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	-51,760.00	0.00	-51,760.00

10.5 Revelaciones Adicionales

La variación de la propiedad planta y equipo respecto al año 2023 y 2022 se debe a las depreciaciones, deterioro de algunos activos y al Acta de Baja No 001 del 15 de noviembre del 2023 que se disminuyeron en un 3% como se detalla a continuación:

CODIGO	CONCEPTO	2023	2022	VR. VARIACION	%
1.6	Propiedad Planta y Equipo	13,104,568,989.4	13,560,408,743	-455,839,754	-3



ACTA DE BAJA DE BIENES 2023.pdf



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

14.1 Detalle Saldos Y movimientos

La ESE cuenta con un activo intangible hace aproximadamente 10 años el cual ya se encuentra total mente depreciado y amortizado, a la fecha se encuentra en buen estado, y no tuvo variación respecto al año inmediatamente anterior.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE 2023	SALDO FINAL CORRIENTE 2022	VARIACION
1.9	OTROS ACTIVOS	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00

14.2 Revelaciones Adicionales NA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

De acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en el marco de valores ni que captan ahorro del público, Los préstamos por pagar son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otroinstrumento.

Se reconocerán como préstamos por pagar los flujos de efectivo que cumplan con la definición anterior, recibidos por la ESE Y destinados para la financiación de los gastos inherentes a la operación.

La totalidad de los préstamos por pagar se medirá por el importe recibido, la tasa de interés será la pactada y cuando sea inferior a la de mercado, se medirá por el valor presente neto calculado mediante la tasa de referencia del mercado.

Los costos de las transacciones disminuirán el valor del préstamo, tales como honorarios, comisiones, gastos de cobranzas entre otros.

Los préstamos por pagar se extinguen con el pago total de la obligación o cuando se haya transferido a un tercero. La diferencia entre el valor en libros y la contraprestación pagada, se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

20.1 Revelaciones Generales

Con posterioridad al reconocimiento la ESE medirá los préstamos por pagar al COSTO AMORTIZADO, para ello utilizará una tabla de amortización que arrojará los resultados de acuerdo con la tasa de interés convenida, los intereses se contabilizarán en el gasto de cada periodo y la salida de efectivo y equivalentes al efectivo disminuirán la cuenta por pagar.

Las verificaciones contables se harán conciliando el módulo de cuentas por pagar con contabilidad.

La ESE revelará para cada categoría de las cuentas por pagar información relativa al valor en libros, saldo al final de cada vigencia, las condiciones de las cuentas por pagar, es decir acreedor, plazo, gastos por interés, tipo de interés, vencimiento y todo lo de interés pactadas por las partes.

20.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo

La ESE a la fecha de este informe tiene un préstamo adquirido con el banco de Bogotá en el mes de febrero del año 2023 por valor de 97 millones para el pago de las cesantías del personal contratado del año 2022 quedando pendiente 2 cuotas por cancelar.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE 2023	SALDO FINAL CORRIENTE 2022	VARIACION
2	PASIVOS	13,283,971.00	9,912,618.00	3,371,353.00
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	13,283,971.00	9,912,618.00	3,371,353.00
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	13,283,971.00	9,912,618.00	3,371,353.00
2.3.13.01	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	13,283,971.00	9,912,618.00	3,371,353.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones generales

Reconocimiento El Hospital LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ, reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición Inicial El HLIRV., clasificara sus cuentas por pagar únicamente al costo las cuales se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior La medición posterior de las cuentas por pagar del El HLIRV se mantendrá por el valor de la transacción

Baja en Cuentas Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Anualmente la ESE HLIRV realizara una validación con sus acreedores de las cuentas por pagar vigentes a fin de registrar el valor real de las obligaciones.

Revelaciones El HLIRV revelará, para cada categoría de las cuentas por pagar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la empresa. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero hasta el 31 de diciembre del año 2024, con saldos iniciales a diciembre 31 del año 2018 con pasivos por valor de \$13.014.693.418,00 y a la fecha se ha cancelado el 64% del pasivo del programa de saneamiento fiscal el cual no disminuyo respecto al año inmediatamente anterior. Y representa el 29% del total del pasivo de la ESE a diciembre 31 del 2023. Y el 30% respecto al año 2022 como se detalla en los siguientes cuadros:

COMPORTAMIENTO DEL PASIVOS DEL PSFF A DICIEMBRE 31 DEL 2023		
CONCEPTOS	VALOR	%
PASIVOS AL INICIO DEL PROGRAMA (Dic-31-2018)	13,014,693,418	100%
PASIVOS AL FINAL DEL IV TRIMESTRE 2019 (Dic-)	8,403,103,489	-35%
PASIVOS AL FINAL DEL ITRIM 2020 (mar_31)	6,725,885,816	-48%
PASIVOS AL FINAL DEL II TRIM 2020 (jun_30)	6,725,885,816	-48%
PASIVOS AL FINAL DEL III TRIM 2020 (sep_30)	5,798,230,275	-55%
PASIVOS AL FINAL DEL IV TRIM 2020 (Dic_31)	5,426,077,910	-58%
PASIVOS AL FINAL DEL I TRIM 2021 (Marz_31)	5,038,018,877	-61%
PASIVOS AL FINAL DEL II TRIM 2021 (jun_30)	5,038,018,877	-61%
PASIVOS AL FINAL DEL III TRIM 2021(sep_30)	5,038,018,877	-61%
PASIVOS AL FINAL DEL IV TRIM 2021 (Dic_31)	5,031,352,210	-61%
PASIVOS AL FINAL DEL I TRIM 2022 (Marz_31)	5,031,352,210	-61%
PASIVOS AL FINAL DEL 2 TRIM 2022 (Jun_30)	4,741,384,835	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL III TRIM 2022(sep_30)	4,741,384,835	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL IV TRIM 2022 (Dic_31)	4,728,051,501	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL I TRIM 2023 (Marz_31)	4,728,051,501	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL 2 TRIM 2023 (Jun_30)	4,728,051,501	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL III TRIM 2023(sep_30)	4,728,051,501	-64%
PASIVOS AL FINAL DEL IV TRIM 2023 (Dic_31)	4,728,051,501	-64%

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	
2	PASIVO	16,308,833	15,950,649	AÑO 2023	AÑO 2023
		4,728,052		11,580,781	11,222,598
	PASIVO PSFF A DICIEMBRE	29	30	71%	70%

Los pasivos de la ESE a diciembre 31 del año 2023 se incrementaron en un 2% respecto al año inmediatamente anterior por el incremento salarial y la falta de efectivo circulante para sufragar los gastos para el cumplimiento del objeto social de la ESE.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	16,308,833	15,950,649	358,183	2%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	13,284	9,913	3,371	25%
2313	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE	13,284	9,913	3,371	25%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,135,425	10,420,461	1,714,964	14%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,622,632	2,424,509	198,123	8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19,044	0	19,044	100%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	355,605	248,685	106,920	30%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	89,025	44,979	44,045	49%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	220,199	216,683	3,517	2%
2460	CRETIDOS JUDICIALES	1,119,554	213,439	906,114	81%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,709,367	7,272,166	437,200	6%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	4,160,124	5,495,408	-1,335,284	-32%
2511	SALARIO Y RESTACIONES SOCIALES	4,113,744	5,485,371	-1,371,627	-33%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION VINCULO LABORAL	46,380	10,037	36,343	78%
29	OTROS PASIVOS	0	24,868	-24,868	-100%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	24,868	-24,868	-100%

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Ala fecha de este informe la ESE HLIRV tenía pasivos por este concepto que se incrementaron en un 8% respecto al año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	2,622,632	2,424,509	198,123	8%
24	CUENTAS POR PAGAR	2,622,632	2,424,509	198,123	8%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,622,632	2,424,509	198,123	8%

21.1.2. subvenciones por pagar

Ala fecha de este informe la ESE no tiene subvenciones por pagar de los recursos girados por los entes departamentales, municipales y el ente de Gobierno en los programas que se detallan a continuación:

- ❖ **IREM**, Recursos asignados a la ESE por el Ente Departamental Mediante Resolución No 1604 del 11 de mayo del 2023 y por el Ministerio de Protección Social Mediante Decreto Departamental No 003 del 30 de enero del 2023, y la resolución No 2002 del 2022 del 19 de octubre del 2022, Para ejecutar la implementación la Iniciativa Regional de Eliminación de la Malaria, (IREM) en el municipio de Quibdó, de donde se transfirieron a la Fiducia la suma de \$ 242.938.830, Para de los cuales se ejecutaron pagos por valor de Setenta y Siete Millones Doscientos Treinta y Seis Mil Setecientos Cuarenta y Ocho pesos (\$ 77.236.748) **MCTE**.
- ❖ **PASIVI**, Recursos asignados a la ESE por el Ministerio de Protección Social Mediante Resolución No 1739 del 2022 Para la implementación del programa de atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado -PASIVI. por valor de De \$ 94.196.711,00 donde se Transfirieron a la Fiducia la suma de \$ 75.818.759 y se pagó la suma de Setenta y un Millones Ochocientos cinco Mil Novecientos Veintiún pesos (\$ 71.805.921) **MCTE**.
- ❖ A la Fiducia en la Cuenta de **PIC DEPARTAMENTAL** el HOSPITAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA, le Transfirió la suma de Trescientos Cuarenta y Ocho Millones Ciento Treinta y un mil Seiscientos Treinta y Cinco pesos (**\$ 348.131.635**) **MCTE**, Recursos asignados por el ente

Departamental mediante Contrato Interadministrativo No CD-CI-GDCH-006SS-2023. para la atención de los Servicios De Salud de y se pagó la suma de Doscientos Cuarenta y Siete Millones Setecientos Sesenta y seis Mil Seiscientos Diez pesos (**\$ 247.766.610**) MCTE.

- ❖ A la Fiducia en la Cuenta de **PIC MUNICIPAL** el HOSPITAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA, le Transfirió la suma de Cuatrocientos Siete Millones Novecientos Quince mil Doscientos Once pesos (**\$ 407.915.211**) MCTE, Recursos girados por el ente Municipal Para la Atención de los Servicios de Salud de la población No vulnerable Mediante Contrato No 0015 del 8 de junio por 1.359.000.000 y se pagó la suma de Catorce Millones Doscientos Quince Mil Novecientos Ocho pesos (**\$ 14.215.908**) MCTE.
- ❖ **Discapacidad (RLCPD)** Recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social mediante la Resolución No 1738 del 2022, Para Certificación de Discapacidad y la Implementación del Registro de localización y Caracterización de Personas con Discapacidad (RLCPD) por valor de \$93.410.
- ❖ **Zona Veredal (ETCR)** Recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social, mediante Resolución No 601 del 2023 para el Apoyo de los esquemas de salud Dispuestos en los Antiguos Espacios Territoriales De Capacitación y Reincorporación ETER Caracolí Río Sucio – Chocó por valor de \$67.246.502 de los cuales se pagaron \$6.294.775

CODIGO	DETALLE	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO DEBITO	NUEVO SALDO
29	OTROS PASIVOS	24,868,000.00	1,552,172,780.00	1,527,304,780.00	0.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	1,527,304,780.00	1,527,304,780.00	0.00
291027	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	1,527,304,780.00	1,527,304,780.00	0.00
291027001	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD IREM	0.00	517,144,502.00	517,144,502.00	0.00
291027002	PIC DEPARTAMENTAL	0.00	421,649,142.00	421,649,142.00	0.00
291027003	SERVICIOS DE SALUD PAPSIVI	0.00	94,166,711.00	94,166,711.00	0.00
291027004	ZONA VEREDAL	0.00	72,744,134.00	72,744,134.00	0.00
291027005	PROYECTO DISCAPACIDAD	0.00	93,368,051.00	93,368,051.00	0.00
291027006	EQUIPOS BASICOS	0.00	328,232,240.00	328,232,240.00	0.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24,868,000.00	24,868,000.00	0.00	0.00
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES	24,868,000.00	24,868,000.00	0.00	0.00
299003001	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES	24,868,000.00	24,868,000.00	0.00	0.00

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	0	24,868	-24,868	-100%
29	OTROS PASIVOS	0	24,868	-24,868	-100%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	24,868	-24,868	-100%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que El Hospital Local Ismael Roldan Valencia, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:
Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre El Hospital y sus empleados;

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A diciembre 31 del año 2023 la ESE cancelo las deudas a los empleados pendientes por pagar de la vigencia anterior y expiradas, los 6 meses al personal de planta del año 2022 y 8 a los contratados, los dos meses incrementados pertenecen a los meses de septiembre y octubre del año 2019, con recursos girados por el ente de Gobierno, Ministerio de Hacienda Mediante resolución No 2009 del 28 de noviembre del 2023 para apoyos del pago de pasivos laborales por valor de 4.958 mil millones a Continuación, se detalla la deuda laboral que la ESE tiene con sus empleados que disminuyeron en un **33%** con respecto a la vigencia anterior como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	4,113,743,553	5,485,370,639	-1,371,627,086	-33%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	4,113,743,553	5,485,370,639	-1,371,627,086	-33%
2511	SALARIO Y RESTACIONES SOCIALES	4,113,743,553	5,485,370,639	-1,371,627,086	-33%

22.2 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral contractual

Este rubro representa el pasivo de la indemnización de vacaciones de los empleados que ya no hacen parte de la ESE y de empleados que por la necesidad del servicio no pudieron tomar su periodo de vacaciones de la vigencia corriente y algunos no corriente, el cual se incrementó respecto al año inmediatamente anterior asciende a un **78%**.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	46,380,410	10,037,233	36,343,177	78%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACION VINCULO LABORAL	46,380,410	10,037,233	36,343,177	78%

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Reconocimiento El Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la Entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la Entidad.

El Hospital, reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que El Hospital espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo cuando sea prácticamente segura su recepción.

El Hospital Local Ismael Roldan Valencia reconocerá las provisiones como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Para su clasificación en corriente y no corriente se tienen en cuenta criterios como las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros y las fechas de pago de éstos que se incrementaron en un 6% del año 2023 respecto al 2022. Como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	7,709,367	7,272,166	437,200	6%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,709,367	7,272,166	437,200	6%

Composición

De este grupo está identificado por los proveedores de contratación por OPS de personas naturales y Jurídicas mediante contratación directa.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	7,709,366,696	7,272,166,240	437,200,456	6%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,709,366,696.22	7,272,166,240.00	437,200,456	6%
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,650.00	0.00	6,650	100%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	83,302,600.00	19,228,500.00	64,074,100	77%
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	28,790,984.22	21,565,126.00	7,225,858	25%
249054	HONORARIOS	1,867,722,822.00	2,026,352,929.00	-158,630,107	-8%
249055	SERVICIOS	5,729,543,640.00	5,205,019,685.00	524,523,955	9%

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

La ESA a la fecha de este informe posee pasivos contingentes por aquellas acreencias de procesos judiciales fallados en contra de la ESE y que a la fecha se encuentran

pendiente de pago que se incrementaron en un 81% respecto al año 2022, como se evidencia en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
2	PASIVO	1,119,553,580	213,439,200	906,114,380	81%
2460	CRETIDOS JUDICIALES	1,119,553,580	213,439,200	906,114,380	81%

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Están Representadas por los procesos Judiciales en contra de la ESE HLIRV y las glosas que se han generado por la facturación realizada y radicada a las diferentes EAPB por el servicio de salud de primer nivel de complejidad que no se han conciliado, y las acreencias con terceros que todavía no tienen un fallo, ni un valor o cuantía estimada de acuerdo con los procesos expuestos Las cuales se detallan a continuación:

26.1. Cuentas de orden deudoras

Están representadas por las glosas iniciales generadas por las EAPB que a la fecha de este informe no se han conciliado, o no existe informe de conciliación por parte del auditor y su equipo, respecto al año anterior se disminuyeron en 46%, como se detallan a continuación:

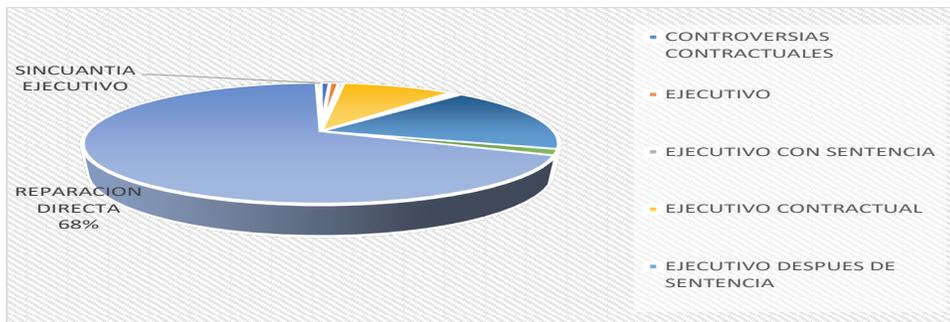
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	375,946	550,639	-174,692	-46%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS D	375,946	550,639	-174,692	-46%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-375,946	-550,639	174,692	-46%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA	-375,946	-550,639	174,692	-46%

26.2. Cuentas de orden acreedoras

La ESE tiene al cierre de este informe 202 procesos judiciales, de los cuales 18 tienen sentencia a favor, contablemente se reconocen en cuentas de orden debido a que representan todas las acreencias a favor de terceros que a diciembre 31 del 2023 no tienen un fallo definitivo.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	DERECHOS CONTINGENCIAS	50,149,812	54,929,801	-4,779,989	-10%
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	50,149,812	54,929,801	-4,779,989	-10%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-50,149,812	-54,929,801	4,779,989	-10%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENT	-50,149,812	-54,929,801	4,779,989	-10%

las cuantías iniciales ascienden a un valor de \$ 50.149.811.985,00 que se disminuyeron en un 10% respecto a diciembre 31 del año 2022.



AÑO 2023			AÑO 2022			VARIACION	%
No	DETALLE	VALOR	No	DETALLE	VALOR		
2	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	368,858,500.00	2	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	3,996,446,463.00	-3,627,587,963.00	-9.83
5	EJECUTIVO	378,748,680.00	5	EJECUTIVO	378,748,680.00	0.00	0.00
3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830.00	3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830.00	0.00	0.00
20	EJECUTIVO CONTRACTUAL	4,592,415,846.00	20	EJECUTIVO CONTRACTUAL	4,773,812,230.00	-181,396,384.00	-0.04
1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000.00	1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000.00	0.00	0.00
1	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	72,000,000.00	1	SENTENCIA DE NULIDAD Y	72,000,000.00	0.00	0.00
2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583.00	2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583.00	0.00	0.00
1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253.00	1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253.00	0.00	0.00
1	PLIEGO DE CARGOS	53,560,000.00	1	ADMINISTRATIVO POR PLIEGO DE	53,560,000.00	0.00	0.00
3	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	181,396,384.00	2	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	181,396,384.00	0.00	0.00
76	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	8,824,420,081.00	59	DAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERE	8,655,525,558.00	168,894,523.00	0.02
4	ORDINARIO LABORAL	806,050,405.00	4	ORDINARIO LABORAL	806,050,405.00	0.00	0.00
64	REPARACION DIRECTA	34,278,936,423.00	52	REPARACION DIRECTA	35,418,835,543.00	-1,139,899,120.00	-0.03
1	REPETICION	180,000,000.00	1	REPETICION	180,000,000.00	0.00	0.00
2	SIN CUANTIA EJECUTIVO CONTRA ACTUAL	0.00	154	TOTALES	54,929,800,929.00	-4,779,988,944.00	-0.10
1	ACCION POPULAR	0.00					
5	SIN CUANTIA REPARACION DIRECTA	0.00					
8	DEL DERECHO	0.00					
1	SIN CUANTIA CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	0.00					
1	SIN CUANTIA EJECUTIVO	0.00					
202	TOTALES	50,149,811,985.00					

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la ESE se incrementó en un 75% respecto al año inmediatamente anterior, lo que se le atribuye a las transferencias realizadas por el ente de ente de Gobierno, Ministerio de Hacienda Mediante **Resolución No 2009 del 28 de noviembre del 2023** para apoyos de programas de desarrollos de la salud a unas empresas sociales del estado para el pago de pasivos laborales por valor de **\$4.958.000.000** y **Resolución No 1778 del 31 de octubre del 2023** para el fortalecimiento del primer nivel primario basado en la atención primaria en salud a través de la conformación y operación de equipos básicos en salud por valor de **\$4.842.003.920**. Generando una utilidad para la ESE por un valor considerable

El Patrimonio de la ESE está integrado por el capital fiscal que hace parte de los activos que la entidad posee para realizar el objeto social, el resultado del ejercicio, y por el acumulado de ejercicios anteriores que son los residuos de las operaciones realizadas en cada periodo que en su mayoría han sido déficit generando el desgaste o deterioro del capital, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	8,508,814,584	2,146,026,648	6,362,787,936	75%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8,508,814,584	2,146,026,648	6,362,787,936	75%
3208	CAPITAL FISCAL	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	-22,022,567,386	-17,955,145,490	-4,067,421,896	18%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,046,886,165	-4,067,421,896	9,114,308,061	181%

27.1. Capital

Está conformado por los activos de bienes muebles e inmuebles que la ESE posee para desarrollar el objeto social, que es el de prestación de servicios de salud para el primer nivel de complejidad a los afiliados de los diferentes regímenes de salud en el departamento del Chocó. El incremento del año 2023 con respecto al año 2022 fue del 5% de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5%
3208	CAPITAL FISCAL	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5%
320801	CAPITAL FISCAL	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5.16%
320801001	CAPITAL FISCAL	25,484,495,806	24,168,594,034	1,315,901,772	5.16%

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos son la entrada de los beneficios económicos que surgen en el curso de las actividades ordinarias del HLIRV. generados durante el periodo contable, las que son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o la disminución de pasivos

Los ingresos de actividades ordinarias de El Hospital se generan específicamente por las siguientes fuentes: por la venta de servicios de salud, el uso que hagan terceros de activos, los cuales producen aprovechamientos, intereses, retribuciones y por concepto de aportes patronales

Reconocimiento:

El HLIRV, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad, estos se aplicaran por separado a cada transacción, o en algunas circunstancias se aplicará por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Medición:

El Hospital Ismael Roldan Valencia de Quibdó, medirá los ingresos por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir de los contratos con las diferentes EAPB S.

Revelaciones:

La ESE Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó, revelará la siguiente información:

Composición

El presupuesto de ingresos de la ese está supeditado al programa de saneamiento Fiscal y financiero el cual fue aprobado y adoptado mediante acuerdo No003 del año 2019 por la junta Directiva del Hospital, viabilizado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con radicado No 2-2019-038828 del 2019.

La operación corriente en el año 2022 se vio afectada negativamente por la liquidación de varias EAPB que generaban recursos y el cese de actividades por parte del personal asistencial de la ESE, lo cual a la fecha de este informe sigue afectando a la ESE como consecuencia se disminuyeron significativamente los ingresos, pero no en la misma proporción los gastos, pues algunos costos fijos como los causados por la continuidad

del talento humano siguieron iguales y otros incrementados de acuerdo a los lineamientos de los diferentes programas que se ejecutaron en la vigencia corriente.

La ESE a diciembre del 2023 tiene 4 contratos en modalidad de capitación del Régimen Subsidiado y 1 en la Modalidad de Evento, contratos que a la fecha de este informe solo se reconocen por carta de intención. Los cuales se detallan a continuación:

EMPRESAS	TIPO DE CONTRATO	No. USUARIOS	\$UPCS	No. DE CONTRATOS	VALOR MENSUAL	VALOR CONTRATO	No. DE MESES	VIGENCIA DEL CONTRATO
COMFACHOCO EPSS	Capitación (Recup- Salud)	19,280	5,940	CPSC-005-2022	114,523,200	1,030,708,800	Prorroga-6 meses	01/01/2023 A 30/06/2023
COMFACHOCO EPSS	Capitación (PAI-Vacunación)		11,614	CPSC-005-2022	223,917,920	2,015,261,280	Prorroga-6 meses	01/01/2023 A 30/06/2023
COMFACHOCO EPSS	Jornadas extramurales	1,486	4,200	CPSC-005-2022	6,241,200	56,170,800	Prorroga-6 meses	01/01/2023 A 30/06/2023
TOTALES					344,682,320	3,102,140,880		
COMFACHOCO EPSS	Capitación (Recup- Salud)	15,098	6,902	CPSC-005-2023	104,206,396	625,238,376	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
COMFACHOCO EPSS	Capitación (PAI-Vacunación)		11,948	CPSC-005-2023	180,390,904	1,082,345,424	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
COMFACHOCO EPSS	Jornadas Extramurales	1,572	4,882	CPSC-005-2023	7,674,504	46,047,024	6 meses	01/07/2023 A 31/12/2023
TOTALES		16,670	23,732		292,271,804	1,753,630,824		
MUNICIPIO QUIBDO - PIC	Plan de Intervenciones Colectiva			Contrato #0015-2023		1,359,000,000	6 Meses	01/06/2023 A 31/12/2023
GOBERNACION - PIC	Plan de Intervenciones Colectiva			Contrato #00655-2023		699,018,284		14/06/2023 A 30/12/2023
POLICIA NACIONAL	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	65-5-20135-22	6,000,000	58,000,000	7 meses	08/05/2023 A 31/12/2023
SUMIMEDICAL RED VITAL	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	Acta-0002-2022	6,000,000		12 meses	01/04/2022 A 30/04/2023
HOSPITAL LA MARIA	Por Eventos	Indefinidos	Soat vigente	PS 0177-2022	800,000	25,530,000	Prorrogable	31/07/2022 A 30/11/2022
NUEVA EPSS	Capita (Asistencial - PYP)	19,040	23,198	Acta-0808-2023	441,689,920		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
NUEVA EPSS-INDIGENA	Capita (Serv. Asistencial)	2,386	5,331	Acta-0809-2023	12,719,766		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES		21,426	28,529		454,409,686			
COOSALUD EPSS	Capita (Recup I)	4,616	9775	Acta- #010-2023	45,121,400		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPSS	Capita (Recup II)	7,436	7525	Acta- #010-2023	55,955,900		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPSS	Capita (PYM)	7,436	3936	Acta- #010-2023	29,268,096		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
COOSALUD EPS	Capita (Serv. Asistencial Contributivo)	1,484	9775	Acta- #010-2023	14,506,100		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES			21,236		144,851,496			
SANITA EPS	Vacunación por Eventos	Indefinidos	9,000	IMDECU-1134			Prorrogable	10/08/2022 A 31/12/2022
SANITA EPSS	Capita (Asistencial- PYP)	14,662	20,203	Acta-2023	296,216,386		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
SANITA EPSS-Odontología	Odontología	14,662	3,076	Acta-2023	45,100,312		7 meses	01/05/2023 A 31/12/2023
TOTALES			23,279		341,316,698			
TOTAL CONTRATOS VIGENTES					1,244,849,684.00	3,895,179,108.00		

La facturación a Diciembre 31 del 2023 se incrementó en un 30% respecto al año inmediatamente anterior, sin embargo, la contratación disminuyó en el -41%.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
4	INGRESOS	18,661,955,380	13,049,607,619	5,612,347,761	0.30
43	VENTA DE SERVICIOS	18,661,955,380	13,049,607,619	5,612,347,761	0.30
4312	SALUD	19,240,704,742	13,049,607,619	6,191,097,123	0.32
4395	GLOSAS	-578,749,362	0	-578,749,362	1.00

Los ingresos o facturación de la ESE representados en unidad funcional, a la fecha de este informe se incrementaron en un 32% respecto al año inmediatamente anterior, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
4	INGRESOS	19,247,554,742	13,049,607,619	6,197,947,123	0.32
43	VENTA DE SERVICIOS	19,247,554,742.00	13,049,607,619.00	6,197,947,123.00	0.32
4312	SERVICIOS DE SALUD	19,247,554,742.00	13,049,607,619.00	6,197,947,123.00	0.32
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	730,465,479.00	1,413,706,946.00	-683,241,467.00	-0.94
431208001	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	730,465,479.00	1,413,706,946.00	-683,241,467.00	-0.94
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	3,219,923,352.00	741,301,780.00	2,478,621,572.00	0.77
431209001	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	3,219,923,352.00	741,301,780.00	2,478,621,572.00	0.77
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	1,444,288,738.00	533,707,953.00	910,580,785.00	0.63
431217001	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	1,444,288,738.00	533,707,953.00	910,580,785.00	0.63
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	469,317,157.00	56,070,380.00	413,246,777.00	0.88
431219001	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	469,317,157.00	56,070,380.00	413,246,777.00	0.88
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,648,213,793.00	1,152,058,873.00	496,154,920.00	0.30
431220001	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,648,213,793.00	1,152,058,873.00	496,154,920.00	0.30
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	1,584,835,635.00	0.00	1,584,835,635.00	1.00
431221001	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	1,584,835,635.00	0.00	1,584,835,635.00	1.00
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	253,082,333.00	5,705,147.00	247,377,186.00	0.98
431227001	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	253,082,333.00	5,705,147.00	247,377,186.00	0.98
431233	HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	2,027,247,808.00	779,141,961.00	1,248,105,847.00	0.62
431233001	HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	2,027,247,808.00	779,141,961.00	1,248,105,847.00	0.62
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	227,314,000.00	0.00	227,314,000.00	1.00
431237001	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	227,314,000.00	0.00	227,314,000.00	1.00
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3,090,822,532.00	1,702,527,311.00	1,388,295,221.00	0.45
431246001	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3,090,822,532.00	1,702,527,311.00	1,388,295,221.00	0.45
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	649,278,578.00	343,496,773.00	305,781,805.00	0.47
431247001	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	649,278,578.00	343,496,773.00	305,781,805.00	0.47
431249	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓST	184,611,360.00	0.00	184,611,360.00	1.00
431249001	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓST	184,611,360.00	0.00	184,611,360.00	1.00
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	386,627,182.00	0.00	386,627,182.00	1.00
431256001	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	386,627,182.00	0.00	386,627,182.00	1.00
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,894,555,367.00	1,032,978,831.00	861,576,536.00	0.45
431262001	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,894,555,367.00	1,032,978,831.00	861,576,536.00	0.45
431287	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	349,509,142.00	0.00	349,509,142.00	1.00
431287001	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	349,509,142.00	0.00	349,509,142.00	1.00
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	1,087,462,286.00	283,576,645.00	803,885,641.00	0.74
431294001	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	1,087,462,286.00	283,576,645.00	803,885,641.00	0.74
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAG	0.00	5,005,335,019.00	-5,005,335,019.00	-1.00
431296001	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAG	0.00	5,005,335,019.00	-5,005,335,019.00	-1.00

Los otros ingresos de la ESE están representados por Subvenciones, ingresos financieros o otros ingresos diferentes a la venta de servicios de salud, tales como pago de incapacidades y licencias de maternidad, donaciones para compra de activos y pago de saneamiento de aportes patronales entre otros; que respecto al año inmediatamente anterior se incrementaron en un 82% las transferencias por los recursos girados por el ente de Gobierno mediante las resoluciones 2009 y 1778 de noviembre y octubre respectivamente y los otros ingresos en un 40% recaudos por título judicial de recuperación de cartera de vigencias expiradas, como se muestra en los siguientes cuadros.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
44	INGRESOS	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
4430	SUBVENCIONES	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
44	INGRESOS	683,603,714	411,086,874	272,516,840	0.40
48	OTROS INGRESOS	683,603,714	411,086,874	272,516,840	0.40
4802	FINANCIEROS	2,219,640	7,336,856	-5,117,216	-2.31
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,000,145	2,482,936	-482790.85	-0.24
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	219,495	4,853,920	-4634424.699	-21.11
4808	INGRESOS DIVERSOS	681,384,074	403,750,018	277634055.7	0.41
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,040,000	8,100,000	-3060000	-0.61
480817001	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,040,000	8,100,000	-3060000	-0.61
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	676,344,074	395,650,018	280694055.7	0.42
480890001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	676,344,074	395,650,018	280694055.7	0.42

NOTA 29. GASTOS

EL Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó reconoce un gasto, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos del Hospital se medirán al costo de los mismos de forma fiable. EL Hospital clasificará sus gastos por su función de acuerdo con las actividades de administración. EL Hospital tendrá que revelar como mínimo los gastos incurridos en el periodo contable. EL Hospital reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

Composición:

La ESE se encuentra en un programa de saneamiento fiscal y financiero desde diciembre del año 2018 con pasivos por valor de \$13.014.693.418,00 y a la fecha se ha cancelado el 64% del pasivo del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

Una de las medidas propuesta es la Racionalización del Gasto la cual a diciembre 31 del 2023 se ha cumplido por que disminuyeron en un 35% respecto al año 2022, de acuerdo con los lineamientos del programa. por el aumento de los costos en un **22% situación que más que**

disminución se debe al cambio del marco normativo del CUIPO por y la nueva clasificación de los gastos.

De donde es importante precisar que a pesar que el hospital ha venido implementado una política de disminución o freno de los gastos, durante todo el año 2023, lastimosamente las exigencias para la prestación de servicios con las diferentes EAPB, los proyectos que se tienen suscritos con el Ministerio de Salud y Protección Social y los entes de gobierno departamental y municipal, impiden que esta política pueda funcionar como debe ser, ya que toca garantizar el cumplimiento de ciertas actividades por medio de la vinculación de recurso humano como nutricionista, psicóloga y fisioterapeuta, para poder atender el incremento de la población asignada en la contratación, lo que ha venido aumentando los costos de la entidad. Razón por la cual la medida solo se ha cumplido en un 54% no en 82% que es la meta propuesta para la vigencia 2023. Sumando le o lo anterior la adquisición de insumos para la prestación del servicio de salud del primer nivel.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
5	GASTOS	8,070,899,302	10,871,471,002	-2,800,571,700	-0.35
5	GASTOS	8,070,899,301.86	10,871,471,001.59	-2,800,571,699.73	-0.35

29.1. Gastos de Administración, de operación y de ventas

Con la viabilizarían del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, la ESE se comprometió a mantener los gastos controlados, definiendo unos gastos operacionales mínimos, así como unos ingresos suficientes para tener equilibrio financiero de la institución hacia una posible sostenibilidad financiera a diciembre del año 2024.

Por lo tanto, la variación en sus gastos dependerá de la adquisición de nuevas fuentes de financiación de los ingresos o superarlos; el valor de los gastos programados por concepto.

Los gastos de la ESE a diciembre 31 del año 2023 disminuyeron notablemente como se muestra en la variación respecto al año anterior, variación que se adjudica al cumplimiento de la matriz del PSFF y la reclasificación del nuevo marco normativo de los costos en el sistema cuipo, y a la reclasificación del nuevo sistema integrado transfor web,

La disminución de los gastos a diciembre del 2023 respecto al año inmediatamente anterior fue del 15%. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Final No		Saldo Final No		VARIACION	%
		Corriente	31/DIC/2022	Corriente	31/DIC/2022		
51	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	5,463,982,063.14	5,463,982,063.14	4,658,765,517.83	4,658,765,517.83	805,216,545.31	0.15
5101	SUELDOS Y SALARIOS	897,891,899.00	897,891,899.00	1,023,979,433.00	1,023,979,433.00	-126,087,534.00	-0.14
510101	SUELDOS	779,682,946.00	779,682,946.00	915,188,505.00	915,188,505.00	-135,505,559.00	-0.17
510101001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	779,682,946.00	779,682,946.00	915,188,505.00	915,188,505.00	-135,505,559.00	-0.17
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	33,559,476.00	33,559,476.00	31,180,267.00	31,180,267.00	2,379,209.00	0.07
510103001	HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVAS	33,559,476.00	33,559,476.00	31,180,267.00	31,180,267.00	2,379,209.00	0.07
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	23,822,317.00	23,822,317.00	21,656,654.00	21,656,654.00	2,165,663.00	0.09
510105001	GASTOS DE REPRESENTACION	23,822,317.00	23,822,317.00	21,656,654.00	21,656,654.00	2,165,663.00	0.09
510119	BONIFICACIONES	31,193,035.00	31,193,035.00	27,629,059.00	27,629,059.00	3,563,976.00	0.11
510119001	BONIFICACIONES ADMINISTRATIVAS	31,193,035.00	31,193,035.00	27,629,059.00	27,629,059.00	3,563,976.00	0.11
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	17,974,134.00	17,974,134.00	16,927,448.00	16,927,448.00	1,046,686.00	0.06
510123001	AUXILIO DE TRANSPORTE ADMINISTRATIVO	17,974,134.00	17,974,134.00	16,927,448.00	16,927,448.00	1,046,686.00	0.06
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	11,659,991.00	11,659,991.00	11,397,500.00	11,397,500.00	262,491.00	0.02
510160001	SUBSIDIO ALIMENTACION ADMINISTRATIVO	11,659,991.00	11,659,991.00	11,397,500.00	11,397,500.00	262,491.00	0.02
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,172,918.00	3,172,918.00	0.00	0.00	3,172,918.00	1.00
510203	INDEMNIZACIONES	3,172,918.00	3,172,918.00	0.00	0.00	3,172,918.00	1.00
510203001	ADMINISTRATIVAS	3,172,918.00	3,172,918.00	0.00	0.00	3,172,918.00	1.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	244,506,700.00	244,506,700.00	286,254,298.00	286,254,298.00	-41,747,598.00	-0.17
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	35,580,500.00	35,580,500.00	38,516,500.00	38,516,500.00	-2,936,000.00	-0.08
510302001	ADMINISTRATIVAS	35,580,500.00	35,580,500.00	38,516,500.00	38,516,500.00	-2,936,000.00	-0.08
510302002	ASISTENCIALES	0.00	0.00	34,006,498.00	34,006,498.00	-34,006,498.00	-1.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	73,952,000.00	73,952,000.00	71,139,700.00	71,139,700.00	2,812,300.00	0.04
510303001	ADMINISTRATIVAS	73,952,000.00	73,952,000.00	71,139,700.00	71,139,700.00	2,812,300.00	0.04
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	24,322,900.00	24,322,900.00	43,630,300.00	43,630,300.00	-19,307,400.00	-0.79
510305001	ADMINISTRATIVAS	24,322,900.00	24,322,900.00	43,630,300.00	43,630,300.00	-19,307,400.00	-0.79
510305002	ASISTENCIALES	0.00	0.00	24,770,200.00	24,770,200.00	-24,770,200.00	-1.00
510306001	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN	1,221,900.00	1,221,900.00	18,860,100.00	18,860,100.00	-17,638,200.00	-14.44
510306002	ASISTENCIALES	106,642,200.00	106,642,200.00	98,961,300.00	98,961,300.00	7,680,900.00	0.07
510306003	ASISTENCIALES	0.00	0.00	1,005,000.00	1,005,000.00	-1,005,000.00	-1.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN	3,004,100.00	3,004,100.00	0.00	0.00	3,004,100.00	1.00
510307001	ADMINISTRATIVAS	3,004,100.00	3,004,100.00	0.00	0.00	3,004,100.00	1.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	44,834,700.00	44,834,700.00	49,344,700.00	49,344,700.00	-4,510,000.00	-0.10
510401	APORTES AL ICBF	26,912,000.00	26,912,000.00	33,353,300.00	33,353,300.00	-6,441,300.00	-0.24
510401001	ADMINISTRATIVAS	26,912,000.00	26,912,000.00	33,353,300.00	33,353,300.00	-6,441,300.00	-0.24
510402	APORTES AL SEÑA	17,922,700.00	17,922,700.00	15,991,400.00	15,991,400.00	1,931,300.00	0.11
510402001	ADMINISTRATIVAS	17,922,700.00	17,922,700.00	15,991,400.00	15,991,400.00	1,931,300.00	0.11
5107	PRESTACIONES SOCIALES	697,236,482.00	697,236,482.00	596,621,583.00	596,621,583.00	100,614,899.00	0.14
510701	VACACIONES	46,122,582.00	46,122,582.00	4,902,363.00	4,902,363.00	41,220,219.00	0.89
510701001	ADMINISTRATIVAS	46,122,582.00	46,122,582.00	4,902,363.00	4,902,363.00	41,220,219.00	0.89
510702	CESANTIAS	461,128,861.00	461,128,861.00	302,325,034.00	302,325,034.00	158,803,827.00	0.34
510702001	ADMINISTRATIVAS	461,128,861.00	461,128,861.00	302,325,034.00	302,325,034.00	158,803,827.00	0.34
510702002	ASISTENCIALES	272,916,167.00	272,916,167.00	31,439,201.00	31,439,201.00	241,476,966.00	0.88
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	39,659,935.00	39,659,935.00	14,875,883.00	14,875,883.00	24,784,052.00	0.62
510703001	ADMINISTRATIVAS	39,659,935.00	39,659,935.00	14,875,883.00	14,875,883.00	24,784,052.00	0.62
510703002	ASISTENCIALES	18,246,874.00	18,246,874.00	5,630,213.00	5,630,213.00	12,616,661.00	0.69
510704	PRIMA DE VACACIONES	37,691,781.00	37,691,781.00	33,348,700.00	33,348,700.00	4,343,081.00	0.12
510704001	ADMINISTRATIVAS	37,691,781.00	37,691,781.00	33,348,700.00	33,348,700.00	4,343,081.00	0.12
510705	PRIMA DE NAVIDAD	77,304,246.00	77,304,246.00	70,764,650.00	70,764,650.00	6,539,596.00	0.08
510705001	ADMINISTRATIVAS	77,304,246.00	77,304,246.00	70,764,650.00	70,764,650.00	6,539,596.00	0.08
510706	PRIMA DE SERVICIOS	35,329,077.00	35,329,077.00	170,404,953.00	170,404,953.00	-135,075,876.00	-3.82
510706001	ADMINISTRATIVAS	35,329,077.00	35,329,077.00	170,404,953.00	170,404,953.00	-135,075,876.00	-3.82
510706002	ASISTENCIALES	0.00	0.00	136,404,140.00	136,404,140.00	-136,404,140.00	-1.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,469,225,544.75	1,469,225,544.75	1,352,439,653.00	1,352,439,653.00	116,785,891.75	0.44
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TÉCNICOS	1,352,439,653.00	1,352,439,653.00	775,414,492.00	775,414,492.00	577,025,161.00	0.53
510801001	REMUNERACION POR SVS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS	1,344,487,653.00	1,344,487,653.00	606,462,685.00	606,462,685.00	738,024,968.00	0.55
510801002	REMUNERACION POR SVS TÉCNICOS ASISTENCIAL	4,472,000.00	4,472,000.00	165,451,868.00	165,451,868.00	-160,979,868.00	-36.00
510801003	REMUNERACION POR SVS TÉCNICOS JUNTA DIRECTIVA	3,480,000.00	3,480,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	-20,000.00	-0.01
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	60,710,238.00	60,710,238.00	5,562,000.00	5,562,000.00	55,148,238.00	0.91
510803001	CAPASITACION Y BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULO	60,710,238.00	60,710,238.00	5,562,000.00	5,562,000.00	55,148,238.00	0.91
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	29,826,639.75	29,826,639.75	4,665,600.00	4,665,600.00	25,161,039.75	0.84
510804001	DOTACION Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVA Y ASISTENCIAL	26,222,174.00	26,222,174.00	4,665,600.00	4,665,600.00	21,556,574.00	0.82
510804002	DOTACION ASISTENCIAL	3,604,465.75	3,604,465.75	4,621,317.00	4,621,317.00	-1,016,851.25	-0.28
510807	GASTOS DE VIAJE	5,940,635.00	5,940,635.00	0.00	0.00	5,940,635.00	1.00
510807001	GASTOS DE VIAJES ADMINISTRATIVOS	5,940,635.00	5,940,635.00	0.00	0.00	5,940,635.00	1.00
510807002	GASTOS DE VIAJES ASISTENCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
510810	VIÁTICOS	20,308,379.00	20,308,379.00	4,621,317.00	4,621,317.00	15,687,062.00	0.77
510810001	VIA TICOS ADMINISTRATIVOS	17,503,320.00	17,503,320.00	4,511,317.00	4,511,317.00	12,992,003.00	0.74
510810002	VIA TICOS ASISTENCIALES	2,805,059.00	2,805,059.00	110,000.00	110,000.00	2,695,059.00	0.96
5111	GENERALES	2,055,927,984.39	2,055,927,984.39	1,898,763,568.83	1,898,763,568.83	157,164,415.56	0.08
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	683,035,976.00	683,035,976.00	522,967,104.00	522,967,104.00	160,068,872.00	0.23
511113001	ADMINISTRATIVAS	683,035,976.00	683,035,976.00	522,967,104.00	522,967,104.00	160,068,872.00	0.23
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	119,529,993.93	119,529,993.93	88,129,899.93	88,129,899.93	31,400,094.00	0.26
511114001							

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Para la vigencia corriente del 2023 la ESE realizó el deterioro de la cartera de acuerdo con las políticas de la Entidad, teniendo en cuenta el deterioro de cartera a las EAPB liquidadas., las depreciaciones de los activos se realizan por el método de línea recta, se deterioró el inventario de productos en mal estado por daños por el clima, y se realizó Provisión a la mercancía que quedo en existencia, los cuales disminuyeron en un 26% respecto al año 2022, como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
5	GASTOS	1,556,914,271	1,953,960,657	-397,046,386	-0.26
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,556,914,271.03	1,953,960,657.38	-397,046,386.35	-0.26
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	726,182,852.05	782,014,419.00	-55,831,566.95	-0.08
534706	SERVICIO DE ASEO	519,069.05	782,014,419.00	-781,495,349.95	-1,505.57
534709	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	725,663,783.00	782,014,419.00	-56,350,636.00	-0.08
534709001	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	725,663,783.00	0.00	725,663,783.00	1.00
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	17,820,038.08	0.00	17,820,038.08	1.00
535002	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	17,113,741.00	0.00	17,113,741.00	1.00
535002001	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	17,113,741.00	0.00	17,113,741.00	1.00
535008	MATERIALES Y SUMINISTROS	706,297.08	0.00	706,297.08	1.00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58,349,085.80	4,907,916.00	53,441,169.80	0.92
535105	EDIFICACIONES	29,613,684.00	4,661,202.00	24,952,482.00	0.84
535105001	EDIFICACIONES	29,613,684.00	4,661,202.00	24,952,482.00	0.84
535106	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,284,216.00	77,822.00	3,206,394.00	0.98
535106001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,284,216.00	77,822.00	3,206,394.00	0.98
535108	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,586,500.00	18,663.00	5,567,837.00	1.00
535108001	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,586,500.00	18,663.00	5,567,837.00	1.00
535109	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9,124,129.00	47,926.00	9,076,203.00	0.99
535109001	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9,124,129.00	47,926.00	9,076,203.00	0.99
535110	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,006,709.00	85,100.00	3,921,609.00	0.98
535110001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,006,709.00	85,100.00	3,921,609.00	0.98
535111	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,153,165.00	8,548.00	2,144,617.00	1.00
535111001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,153,165.00	8,548.00	2,144,617.00	1.00
535112	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,314,511.00	8,655.00	2,305,856.00	1.00
535112001	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,314,511.00	8,655.00	2,305,856.00	1.00
535113	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,266,171.80	0.00	2,266,171.80	1.00
535113001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,266,171.80	0.00	2,266,171.80	1.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	754,562,295.10	1,161,375,027.38	-406,812,732.28	-0.54
536001	EDIFICACIONES	562,332,834.06	359,281,419.00	203,051,415.06	0.36
536001001	EDIFICACIONES	562,332,834.06	359,281,419.00	203,051,415.06	0.36
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	20,567,844.01	18,686,359.00	1,881,485.01	0.09
536002001	PLANTA DUCTO Y TUNELES	20,567,844.01	18,686,359.00	1,881,485.01	0.09
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,149,236.41	3,491,130.00	7,658,106.41	0.69
536004001	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,149,236.41	3,491,130.00	7,658,106.41	0.69
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	95,549,554.06	565,146,134.38	-469,596,580.32	-4.91
536005001	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	95,549,554.06	565,146,134.38	-469,596,580.32	-4.91
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22,975,937.94	27,116,093.00	-4,140,155.06	-0.18
536006001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22,975,937.94	27,116,093.00	-4,140,155.06	-0.18
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13,154,462.64	153,155,571.00	-140,001,108.36	-10.64
536007001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13,154,462.64	153,155,571.00	-140,001,108.36	-10.64
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	28,082,453.98	34,498,321.00	-6,415,867.02	-0.23
536008001	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	28,082,453.98	34,498,321.00	-6,415,867.02	-0.23
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	749,972.00	0.00	749,972.00	1.00
536009001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	749,972.00	0.00	749,972.00	1.00
5373	PROVISIONES DIVERSAS		5,663,295.00	-5,663,295.00	-1.00
537390	PROVISIONES DIVERSAS		5,663,295.00	-5,663,295.00	-1.00

29.3. Transferencias y subvenciones

Las transferencias que se generaron en este periodo corresponden, a el ente de Gobierno, Ministerio de Hacienda Mediante Resolución No 2009 del 28 de noviembre del 2023

para apoyos de programas de desarrollos de la salud a unas empresas sociales del estado para el pago de pasivos laborales por valor de **\$4.958.000.000** y **Resolución No 1778 del 31 de octubre del 2023** para el fortalecimiento del primer nivel primario basado en la atención primaria en salud a través de la conformación y operación de equipos básicos en salud por valor de **\$4.842.003.920**, que se incrementaron en un 82% respecto al año 2022.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
44	INGRESOS	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
4430	SUBVENCIONES	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL	9,800,003,920	1,718,174,782	8,081,829,138	0.82

29.4. Otros gastos

Representa todas aquellas erogaciones que la ESE posea diferentes de las establecidas en el presupuesto de la entidad para desarrollar el objeto social que se aumentado notablemente como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
5	GASTOS	1,050,002,968	191,322,930	858,680,038	0.82
58	OTROS GASTOS	1,050,002,967.69	191,322,929.97	858,680,037.72	0.82
5804	FINANCIEROS	109,357,612.69	80,686,374.97	28,671,237.72	0.26
580439	OTROS INTERESES DE MORA		24,387.00	-24,387.00	-1.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	109,357,612.69	80,661,987.97	28,695,624.72	0.26
580490001	OTROS GASTOS FINANCIEROS	109,357,612.69	80,661,987.97	28,695,624.72	0.26
5890	GASTOS DIVERSOS	940,645,355.00	21,005,000.00	919,640,355.00	0.98
589012	SENTENCIAS	906,114,380.00	0.00	906,114,380.00	1.00
589012001	SENTENCIA	906,114,380.00	0.00	906,114,380.00	1.00
589025	MULTAS Y SANCIONES	0.00	21,005,000.00	-21,005,000.00	-1.00
589025001	Sanciones Y Multas	0.00	21,005,000.00	-21,005,000.00	-1.00
589015	MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	34,530,975.00	0.00	34,530,975.00	1.00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	89,631,555.00	-89,631,555.00	-1.00
589509	SERVICIOS DE SALUD	0	89,631,555.00	-89,631,555.00	-1.00

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

EL Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó reconoce un costo, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad

Composición

Los costos de la entidad a diciembre 31 del año 2023 se incrementaron en un 22% respecto al año inmediatamente anterior, variación que obedece en parte a la nueva categorización del nuevo marco normativo, y clasificación en el sistema de costos del sistema cuipo de la Contraloría y al nuevo sistema integrado que se opera en la entidad, y a los diferentes programas desarrollado en la vigencia corriente. cómo se detalla en el a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2023	Saldos Final No Corriente 31/DIC/2022	VARIACION	%
6	COSTOS	16,027,777,548	12,442,242,585	3,585,534,963	0.22
6	COSTOS DE VENTAS	16,027,777,548	12,442,242,585.26	3,585,534,962.54	0.22
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,027,777,548	12,442,242,585.26	3,585,534,962.54	0.22
6310	SERVICIOS DE SALUD	16,027,777,548	12,442,242,585.26	3,585,534,962.54	0.22
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	10,210,161,072	9,030,532,129.54	1,179,628,942.16	0.12
631001001	Consultas y Procedimientos	10,084,887,827	8,328,133,984.00	1,756,753,843.00	0.17
631001002	Materiales y Suministros	125,273,245	702,398,145.54	-577,124,900.84	-4.61
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1,228,451,386	1,139,648,777.00	88,802,608.64	0.07
631002001	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1,228,451,386	1,139,648,777.00	88,802,608.64	0.07
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	84,164,470	284,683,066.00	-200,518,595.79	-2.38
631015001	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	84,164,470	284,683,066.00	-200,518,595.79	-2.38
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	198,144,973	248,653,254.00	-50,508,281.40	-0.25
631017001	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	198,144,973	248,653,254.00	-50,508,281.40	-0.25
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y F	335,199,857	291,785,307.00	43,414,550.00	0.13
631018001	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS pyp	335,199,857	291,785,307.00	43,414,550.00	0.13
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	2,805,954,140	204,043,702.00	2,601,910,438.00	0.93
631019001	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	635,665,371	204,043,702.00	431,621,669.00	0.68
631019002	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	74,443,687	0.00	74,443,687.00	1.00
631019003	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	231,762,825	0.00	231,762,825.00	1.00
631019004	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	1,742,806,017	0.00	1,742,806,017.00	1.00
631019005	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURA	121,276,240	0.00	121,276,240.00	1.00
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	377,928,688	642,983,425.00	-265,054,737.00	-0.70
631025001	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	377,928,688	642,983,425.00	-265,054,737.00	-0.70
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	22,163,462	77,843,647.00	-55,680,185.00	-2.51
631036001	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	22,163,462	77,843,647.00	-55,680,185.00	-2.51
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	381,449,351	56,401,849.91	325,047,501.53	0.85
631040001	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	381,449,351	56,401,849.91	325,047,501.53	0.85
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	66,923,895	95,105,464.00	-28,181,568.73	-0.42
631041001	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	66,923,895	95,105,464.00	-28,181,568.73	-0.42
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓ	111,444,628	0.00	111,444,628.00	1.00
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	3,605,000	7,260,000.00	-3,655,000.00	-1.01
631050001	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	3,605,000	7,260,000.00	-3,655,000.00	-1.01
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIO	96,354,699	202,659,519.00	-106,304,819.55	-1.10
631056001	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	96,354,699	202,659,519.00	-106,304,819.55	-1.10
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SAL	0	13,650,000.00	-13,650,000.00	-1.00
631062.001	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SAL	0	13,650,000.00	-13,650,000.00	-1.00
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	105,831,927	146,992,444.81	-41,160,518.31	-0.39
631066001	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	18,416,931	118,991,129.00	-100,574,198.00	-5.46
631066002	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIA	87,414,996	28,001,315.81	59,413,679.69	0.68

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo de la ESE a diciembre 31 del año 2023 respecto al año anterior se incrementó en un 10% respecto a las actividades de operación de prestación de servicios, y se disminuyó en un 95% respecto al efectivo al finalizar el periodo como se detalla a continuación:

DETALLE	Saldos a 31/ DIC/ 2023	Saldos a 31/ DIC/ 2022	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios	9,414,790,663.00	8,507,584,311.00	907,206,352.00	0.11
Pago a proveedores y acreedores	-2,557,187,109.00	-2,021,291,860.00	-535,895,249.00	0.27
Pago por beneficio a los empleados	-15,861,150,167.00	-8,766,278,581.00	-7,094,871,586.00	0.81
Pago de otras cuentas por pagar	-2,919,112,187.00	-2,149,734,603.00	-769,377,584.00	0.36
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-11,922,658,800	-4,429,720,733	-7,492,938,067.00	1.69
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisición de inversión de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	2,081,099,889	662,850,664.00	1,418,249,225.00	2.14
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	194,017,621.00	99,051,327	94,966,294.00	0.96
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2,275,117,510	761,901,991	1,513,215,519.00	1.99
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	-14,197,776,310	-5,191,622,724	-9,006,153,586.00	1.73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	396,573,747.00	278,196,859.00	118,376,888.00	0.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	7,629,766,355.00	396,573,747.00	7,233,192,608.00	18.24

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA.

Con el fin de dar a conocer más información acerca de los ingresos y gastos de la ESE HLRV a continuación de las notas de revelación se incluye la información financiera complementaria para poder tener un análisis más completo de la situación real de la entidad:

PRINCIPALES INDICADORES E INDICES FINANCIEROS

❖ LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE. = Activos Corrientes/Pasivos Corrientes

Representa la capacidad de pago que la entidad ha adquirido acorto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **0.71%** de respaldo de sus activos corrientes para su cancelación

CAPITAL DE TRABAJO = Activo Corriente – Pasivo Corriente

Mide el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones, representado en efectivo, después de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo en el caso que tuvieran que ser cancelados de inmediato es de \$ **-4,662,431,991.04**

SOLIDEZ = Activos Totales/Pasivos Totales

Nos indica la capacidad de la empresa para mostrar su consistencia Financiera es del **1,52%**

❖ **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO = Total Pasivos/ Total Activos**

Muestra el porcentaje que la empresa tiene invertido en activos los cuales han sido financiado por sus acreedores que a la fecha está en un **0.66%**.

❖ **INDICADORES ORGANIZACIONAL**

• **RENTABILIDAD PATRIMONIAL=Utilidad Operacional/ Patrimonio**

Representa la capacidad de generar beneficios de la ESE a partir de la inversión realizada por los accionistas entre su patrimonio neto. es de **1.15%**

• **RENTABILIDAD DEL ACTIVO=Utilidad Operacional/ Activos Totales**

Nos indica el provecho que se le esta sacando a los activos de la ESE es del **0.39%**


MARIEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES
Contadora T.P. No 53376 - T



E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)

DETALLE			VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023			8,508,814,584.32
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2023			5,046,886,164.53
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022			2,146,026,647.99
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	
INCREMENTOS			5,046,886,164.53
Resultado Del Ejercicio	5,046,886,164.53	-4,067,421,896.41	9,114,308,060.94
Resultado De Ejercicios Anteriores	-22,022,567,386.01	-17,955,145,489.60	-4,067,421,896.41
Capital Fiscal	25,484,495,805.80	24,168,594,034.00	1,315,901,771.80
DISMINUCION			0.00
Capital Fiscal	0.00	0.00	
Resultado Del Ejercicio	0.00	0.00	
Resultado De Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

OSIRIS DEL CARMEN CASAS MENA
Gerente
C.C. No 43 065 699

LITIA ANGELICA MENA ARIAS
Revisora Fiscal
T.P. No 10 8835 - T

MARLEN B. VALENCIA ANDRADE
Contadora
T.P.No 53 376 . T

ESE LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO

(Nit: 818,001,019-1)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2023

CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS

METODO DIRECTO



DETALLE	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios	9,414,790,663.00	8,507,584,311.00	907,206,352.00	0.10
Pago a proveedores y acreedores	-2,557,187,109.00	-2,021,291,860.00	-535,895,249.00	0.21
Pago por beneficio a los empleados	-15,861,150,167.00	-8,766,278,581.00	-7,094,871,586.00	0.45
Pago de otras cuentas por pagar	-2,919,112,187.00	-2,149,734,603.00	-769,377,584.00	0.26
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-11,922,658,800	-4,429,720,733	-7,492,938,067.00	0.63
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición (liquidación) de inversiones en administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisicion de inversion de administración de liquidez	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	2,081,099,889	662,850,664.00	1,418,249,225.00	0.68
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	194,017,621.00	99,051,327	94,966,294.00	0.49
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2,275,117,510	761,901,991	1,513,215,519.00	0.67
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	-14,197,776,310	-5,191,622,724	-9,006,153,586.00	0.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	396,573,747.00	278,196,859.00	118,376,888.00	0.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	7,629,766,355.00	396,573,747.00	7,233,192,608.00	0.95

Osiris
OSIRIS DEL CARMEN CASAS MENA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 095 699 De Medellín

Marlen
MARLEN VALENCIA ANDRADES
CONTADOR T.P.No 53376-T
C.C.No 51 957 939 De Bogotá

Litia
LITIA ANGELICA MENA ARIAS
REVISORA FISCAL T.P.No10 8835-T
C.C.No 43 631 433 De Medellín

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO NIT No818001019 -1

CERTIFICAN:

Que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye, un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 del año 2023, de acuerdo con el marco normativo para entidades que no cotizan en la bolsa de valores, ni captan ahorro del público de acuerdo a la resolución 414 del 2014 y las demás normas complementarias

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO** al 31 de diciembre del 2023, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2023, contabilizados y medidos al costo histórico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99. y las demás normas complementarias

8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Quibdó a los 14 días del mes de febrero del año 2024.

Cordialmente,



OSIRIS DEL CARMEN CASAS MENA
Gerente
C.C. No 43 095 699



MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
Contadora
T.P. No 53 376 -T



LITIA ANGELICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

DICTAMEN REVISORÍA FISCAL

E.S.E HOSPITAL LOCAL "ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ"
NIT 818.001.019

Quibdó, febrero 15 de 2024

A los Señores Miembros Junta Directiva

INTRODUCCION

He auditado los estados financieros de la E.S.E HOSPITAL LOCAL "ISMAEL ROLDAN VALENCIA" DE QUIBDÓ a 31 de diciembre de 2023 correspondiente a el estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujo de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la E.S.E HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con cambios ocurridos por la expedición de las Resoluciones 414 de 2014 modificada por la 663 de 2015, 139 de 2015, 466 de 2016 y el instructivo 002 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

ALCANCE

Para la consolidación de la información necesaria para cumplir con mi función de revisora fiscal durante el transcurrir de la vigencia se presentaron atrasos significativos en el registro y consolidación de las cifras financieras por parte de algunas áreas que interfiere para expresar mi opinión limpia sobre dichos estados financieros.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS) y artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y sus modificatorias. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la ciudad de Quibdó, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la

Calle 18 N° 50-16 Quibdó
Teléfono 6716818 - Cel. 3165339973
e-mail: litiaangelica@gmail.com



Ao
LITIA ANGELICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

OPINION

Presento **OPINION CON SALVEDAD**, respecto de los Estados financieros de la E.S.E Hospital Local Ismael Roldan Valencia de Quibdó con corte a 31 de diciembre de 2023 por cuanto no posee una metodología para determinar los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en el marco normativo para las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para los procesos jurídicos (resolución 082 de 2021 de la contaduría Pública), además no se ha depurado la cartera de las EAPB en liquidación (Caprecom y Comparta), hay cuentas de Ops que no han sido presentadas por parte de los beneficiarios y la falta de legalización de los avances entregados

La cuenta de bancos presenta un aumento del 95% debido a que la E.S.E durante esta vigencia ejecutó diferentes proyectos, como lo son dos programas, financiados por el Ministerio de salud y Protección social: uno para la atención de los Beneficiarios de la Zona Veredal, por un valor de \$ 67.246.502 y otro para los Equipos Básicos de Atención en Salud por un valor de \$ 206.956.000; y otros financiados por el ente Departamental por \$242.942.000 para la ejecución del programa IREM, proyecto papsivi por un valor de \$94.166.711; el proyecto de Convenio del Plan de intervención Colectiva Departamental por un valor de \$ 699.018.284 y \$ 93.368.051 para el programa de Discapacidad, los cuales por cierre temprano de atención al público de la entidad con quien se tiene el encargo fiduciario no se pudo terminar de hacer los pagos

Se continua con el deterioro de cartera que representa el 29% con respecto a las cuentas por cobrar que aumentaron en comparación a la vigencia anterior y unas cuentas por cobrar de difíciles recaudos que para la vigencia actual se redujeron en un 57% (de \$ 3088.538.194 a \$ 1'966.008.621) situación que siguen afectando la situación de la E.S.E, ya que son cuentas de difícil recaudo con entidades que fueron liquidadas y a la fecha no han reconocido o no tiene como cancelar las acreencias adquiridas por la prestación de los servicios de salud se recomienda tratar de establecer un acercamiento con las EAPB en liquidación para llegar a un posible acuerdo de pago

se observa un aumento en el deterioro del inventario en de la vigencia 2023 en comparación a la vigencia 2022 del 11% (de \$15180.000 a \$ 17.113.741), se recomienda realizar las adecuaciones del lugar para la conservación de los insumos del hospital

se dio de baja a los bienes agrupados por familia: muebles, enseres y equipos que cumplieron su vida útil y por su estado de deterioro e irrecuperabilidad no están aptos para



Ac
LITIA ANGÉLICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

la prestación de los servicios de la E.S.E. la cual se ve reflejado en la disminución de la propiedad, planta y equipo con una variación del 3% en comparación a la vigencia 2022

La ESE se encuentra inmersa en un programa de saneamiento fiscal y financiero que inicio el 1° de enero de 2019 a 31 de diciembre 2024 con pasivos por valor de \$13.014.693.418,00 y a la fecha se ha cancelado el 64% del pasivo, cuyo objeto es reestablecer la solidez económica y financiera de la E.S.E pero por falta de fuentes de financiación no se ha podido cumplir, ya que el Hospital para su funcionamiento debe incurrir adquisiciones de bienes y servicios los cuales aumentaron en un 8% en comparación con la vigencia anterior se recomienda buscar fuentes de financiación que permitan cumplir con la meta del programa para que mejore de esta manera la situación de la E.S.E

Se redujo el pasivo, con los recursos otorgados por el Ministerio de Salud para apoyos del pago de pasivos laborales por valor de 4.958 mil millones cancelando así los seis (6) meses que se le adeudaban a los empleados de planta y los Ocho (8) meses a los contratados laboral

Las acreencias judiciales aumentaron en un 81% (de \$ 213.439.200 a \$1.119.553.580) en comparación con la vigencia 2022, lo que representa un impacto negativo aumentando cada vez las obligaciones por pagar de los procesos en contra de la E.S.E cuya situación económica no es la mejor en estos momentos

Existen procesos judiciales pendientes por definir los cuales a pesar de reducirse en un 10%, poseen una cifra muy alta (\$ 50'149.811.985) que afectarían de manera significativa la situación económica de la E.S.E. frente a la situación de los procesos judiciales; dado que no se cuenta con una estructura jurídica que garantice la disminución de los procesos judiciales le sugiero a la E.S.E organizar una estrategia integral que le permita al Hospital evitar, mitigar o enfrentar con eficacia toda la serie de acciones judiciales y extrajudiciales.

Se incrementaron las indemnizaciones de los empleados en un 78% en comparación con la vigencia anterior, esta cifra viene arrastrando indemnización de periodos anteriores y actuales, las cuales por falta de recursos no se han podido cancelar

El patrimonio de la vigencia 2023 presenta un incremento del 75% en comparación a la vigencia anterior cuyo comportamiento se produjo a las diferentes transferencias que se recibieron del orden nacional y departamental, generando una utilidad de \$ 5'046.886.165

En el cuarto trimestre aumentó la facturación de los servicios del régimen subsidiado, mejorando el comportamiento de los ingresos en un 48% para esta vigencia que tuvieron un incremento del 32% en la venta de servicios de salud en comparación con el año anterior, el aumento de las transferencias del orden nacional y departamental del 82% y los otros ingresos en un 40% recaudos por título judicial de recuperación de cartera de vigencias expiradas para continuar con el aumento de los ingresos se sugiere realizar auditorías más frecuentes a la facturación ya que presentan fallas que desencadenan en glosas como se



Ac
LITIA ANGELICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

presenta en esta vigencia con una cifra significativa de \$ 578'749.332 A pesar de que trato de racionalizar el gasto este aumentó en un 20% pasaron de '\$ 17'101.175 a \$ 21'491.760 debido a la E.S.E para poder funcionar debe incurrir en unos gastos para la prestación de los servicios de salud(insumos) y además las exigencias que se incluyen en la ejecución y desarrollo de las actividades de los diversos programas suscritos con el gobierno central, departamental y municipal

CONCLUSION

La E.S.E presenta una situación crítica, producto de los altos pasivos que viene arrastrando de vigencias anteriores, la escasez de recursos (económicos, humanos, tecnológicos) que dificultan el cumplimiento total de la exigencia normativas del gobierno y de las que se generan en la prestación de los servicios, por lo que sugiere aumentar los ingresos a través de la venta oportuna y de calidad de los servicios de salud

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mis pruebas de auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para la realización de mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que, con independencia y demás requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para comprobar la razonabilidad sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Una auditoría comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la E.S.E., así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión expresada.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, libres de errores materiales, bien sea por fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.



LITIA ANGÉLICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Además, informo que durante el año 2023, DE LA E.S.E. HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y las actas del año auditado se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, la Empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, declaró y presentó las obligaciones tributarias oportunamente, realizó el pago oportuno de los interés de la cesantías y las cesantías.

Se realizó la actualización de la última versión del POA y el plan acción 2023

La E.S.E no cuenta con un plan de mantenimiento hospitalario las reparaciones y mantenimiento se realizan en el momento que el bien presenta la falla

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el 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 la junta directiva
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración, 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:



LITIA ANGELICA MENA ARIAS
CONTADORA PÚBLICA

(1) 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.

(2) 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, 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

(3) 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 norma que afecte a la entidad, así como de las disposiciones estatutarias y de la administración, y el alcance de metas y objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno no previene a tiempo los errores, por esto se debe estar en revisión periódicas y realizar las implementaciones necesarias para consolidar un control competente.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

La E.S.E posee la adopción del Modelo Integrado de Planeación y gestión MIPG, realizo auditorías internas y se elaboraron de planes de mejoramiento en las distintas áreas de la institución los cuales no se les ha hecho seguimientos

LITIA ANGELICA MENA ARIAS

Revisora fiscal TP N° 108835 - T