



ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO

NIT No 818 001 019 -1

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DEL AÑO 2024



MUNICIPIO DE QUINDO- DEPARTAMENTO DEL CHOCO ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO (Nit: 818.001.019-1) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2024-2023 (En Pesos)					
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2024	Saldos a 30/Junio/2023	VARIACION	%
1	ACTIVO	26,601,244,491	18,347,086,362	8,254,158,129	31%
11	DISPONIBLE	4,400,166,559	1,201,402,247	3,198,764,312	73%
1105	CAJA	40,045,419	12,005,134	28,040,285	70%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,360,121,140	1,189,397,113	3,170,724,027	73%
13	DEUDORES	7,987,444,902	3,648,899,108	4,338,545,795	54%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6,398,103,255	3,648,899,108	2,749,204,148	43%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	3,972,149,396	0	3,972,149,396	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	3,878,068,171	-1,912,059,549	-97%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,356,861,204	-3,878,068,171	-478,793,033	11%
15	INVENTARIOS	204,959,220	53,288,059	151,671,161	74%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	222,072,961	56,073,308	165,999,653	75%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-17,113,741	-2,785,249	-14,328,492	84%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		12,592,570,681	4,903,589,414	7,688,981,268	61%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13,907,339,933	13,413,292,112	494,047,820	4%
1605	TERRENOS	947,810,964	947,810,964	0	0%
1640	EDIFICACIONES	13,887,929,289	13,730,876,856	157,052,433	1%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640	304,531,640	0	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129	94,047,129	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,717,277,456	3,810,709,572	906,567,884	19%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,080,161,459	1,066,652,059	13,509,400	1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	798,358,684	668,222,931	130,135,753	16%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,547,824,504	1,407,868,504	139,956,000	9%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020	13,545,920	1,243,100	8%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,424,347,622	-8,569,930,873	-854,416,749	9%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590	-61,042,590	0	0%
19	OTROS ACTIVOS	101,333,877	30,204,836	71,129,041	70%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	96,333,877	25,204,836	71,129,041	74%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000	5,000,000	0	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		14,008,673,810	13,443,496,948	565,176,861	4%
TOTAL ACTIVOS		26,601,244,491	18,347,086,362	8,254,158,129	31%
2	PASIVO	17,468,802,556	15,830,958,824	1,637,843,732	9%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	47,505,306	-47,505,306	-100%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	47,505,306	-47,505,306	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,140,919,311	10,514,970,057	1,625,949,254	13%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,743,618,629	2,442,955,123	300,663,506	11%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10,586,510	0	10,586,510	100%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	433,705,659	512,501,459	-78,795,800	-18%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,519,493	93,355,900	-77,836,407	-502%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	240,358,491	258,056,874	-17,698,383	-7%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447	213,439,200	695,629,247	77%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,082	6,994,661,501	793,400,581	10%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	1,849,719,493	4,958,294,959	-3,108,575,466	-168%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,841,575,392	4,949,979,920	-3,108,404,528	-169%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,315,039	-170,938	-2%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13,990,638,804	15,520,770,322	-1,530,131,518	0
29	OTROS PASIVOS	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
TOTAL PASIVOS		17,468,802,556	15,830,958,824	1,637,843,732	9%
3	PATRIMONIO	9,132,441,935	2,516,127,538	6,616,314,397	72%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9,132,441,935	2,516,127,538	6,616,314,397	72%
3208	CAPITAL FISCAL	25,962,622,826	24,909,437,387	1,053,185,440	4%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16,975,681,222	-22,022,567,386	5,046,886,164	-30%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	145,500,331	-370,742,463	516,242,793	355%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		26,601,244,491	18,347,086,362	8,254,158,129	31%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
83	DEUDORAS DE CONTRO	270,933,721	389,432,729	-118,499,008	-44%
8333	FACTURACION GLOSA EN VENTAS DE SERVICIOS	270,933,721	389,432,729	-118,499,008	-44%
89	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-270,933,721	-389,432,729	118,499,008	-44%
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA(CR)	-270,933,721	-389,432,729	118,499,008	-44%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
91	DERECHOS CONTINGENCIAS	51,671,820,909	56,870,355,160	-5,198,534,251	-10%
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	51,671,820,909	56,870,355,160	-5,198,534,251	-10%
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-51,671,820,909	-56,870,355,160	5,198,534,251	-10%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-51,671,820,909	-56,870,355,160	5,198,534,251	-10%

NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 988 523 De Medellín

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

MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
CONTADOR T.P.No 53376-T
CC.No51 957 939 De Bogota

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma:

Revisó: Litia A. Mena Arias
Cargo: Revisora Fiscal
Dependencia: Administración
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega Usuga
Cargo: Gerente
Dependencia: Administración
Firma:

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



MUNICIPIO DE QUIBDÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCO
ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ
(Nit: 818,001,019-1)
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2024-2023
(En Pesos)

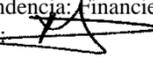
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 30/Junio/2024	Saldos a 30/Junio/2023	VARIACION	%
4	INGRESOS	9,389,530,176	8,352,196,911	1,037,333,265	11%
43	VENTA DE SERVICIOS	9,288,981,174	7,852,130,444	1,436,850,730	15%
4312	SALUD	9,483,519,672	8,237,369,785	1,246,149,887	13%
4395	GLOSAS	-194,538,498	-385,239,341	190,700,843	-98%
4300	INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	9,288,981,174	7,852,130,444	1,436,850,730	15%
	INGRESOS OPERACIONALES	9,288,981,174	7,852,130,444	1,436,850,730	15%
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	187,534,762	-187,534,762	-100%
4802	FINANCIEROS	16,071,541	762,151	15,309,390	95%
4808	INGRESOS DIVERSOS	84,477,461	311,769,554	-227,292,093	-269%
4800	INGRESOS NO OPERACIONALES	100,549,002	500,066,467	-399,517,465	-397%
	INGRESOS TOTALES	9,389,530,176	8,352,196,911	1,037,333,265	11%
5	GASTOS	8,736,425,059	7,582,453,178	1,153,971,882	0.132
6310	COSTOS DE SERVICIOS DE SALUD	6,085,722,211	5,765,943,500	319,778,711	5%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	6,085,722,211	5,765,943,500	319,778,711	5%
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,650,702,848	1,816,509,678	834,193,170	31%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,650,702,848	1,816,509,678	834,193,170	31%
	UTILIDAD OPERACIONAL	653,105,117	769,743,733	-116,638,617	-18%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	725,663,783	-725,663,783	-100%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	2,785,249	-725,663,783	-100%
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ	0	56,134,674	-56,134,674	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQ	374,946,069	274,874,815	100,071,254	27%
5424	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS T	36,834,783	0	36,834,783	100%
5804	FINANCIEROS	92,392,410	46,496,700	45,895,710	50%
5890	GASTOS DIVERSOS	3,431,524	34,530,975	-31,099,451	-100%
	TOTAL OTROS GASTOS Y PROVISIONES	507,604,786	1,140,486,196	-632,881,410	-125%
	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCIO	145,500,331	-370,742,463	516,242,793	355%


NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 988 523 De Medellin

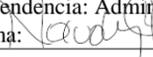

LITIA ANGELICA MENA ARIAS
REVISORA FISCAL T.P.No108835-T
C.C.No 43 631 433 De Medellin


MARLEN BEATRIZ VALENCIA ANDRADES
CONTADOR T.P.No 53376-T
C.C.No 51 957 939 De Btã

"VIGILADO POR LA SUPER SALUD"

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma: 

Reviso: Litia A. Mena Arias
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma: 

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma: 

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



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 JUNIO 30 DEL 2024
(CIFRAS EN PESOS)

DETALLE		VALOR	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2024		8,221,820,285.00	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2024		6,616,314,397.89	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JUNIO DE 2023		2,392,359,815.79	
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	
INCREMENTOS			
Resultado Del Ejercicio	145,500,330.80	-370,742,462.51	1,569,428,232.88
Resultado De Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	516,242,793.31
Capital Fiscal	25,962,622,826.37	24,909,437,386.80	0.00
			1,053,185,439.57
DISMINUCION			
Resultado Del Ejercicio	0.00	0.00	-5,046,886,165.01
Resultado De Ejercicios Anteriores	-16,975,681,221.00	-22,022,567,386.01	
PARTIDAS SIN VARIACION			
	0.00	0.00	0.00

 NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA REPRESENTANTE LEGAL C.C.No 43 988 523 De Medellin	 MARLEN B. VALENCIA ANDRADES CONTADORA T.P. No 53376 - T C.C. No 51 957 939 De Bogota	 LITIA ANGELICA MENA ARIAS REVISORA FISCAL T.P.No10 8835-T C.C.No 43 631 433 De Medellin
---	---	--

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma:

Reviso: Litia A. Mena Arias
Cargo :Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma:

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo :Gerente
Dependencia: Administracion
Firma:

Revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad:



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.....	19
NOTA 9. INVENTARIOS.....	19
Composición.....	19
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.....	21
Composición	21
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	21
14.2. Revelaciones adicionales.....	21
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	21



Composición.....	21
20.1. Revelaciones generales.....	21
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	22
Composición.....	22
21.1. Revelaciones generales.....	22
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	23
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.....	40
Composición.....	41
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO...42	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DEL AÑO 2024
DE LA ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDÓ
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 a 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 hicieren 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 considera 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 23. PROVISIONES

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 abrieron 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 de las cuales a febrero del 2024 fueron canceladas dos, por ser recursos de transferencias condicionadas por el ente de gobierno nacional que fueron girados a cuentas de ahorro del banco Bogotá.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El Hospital Local Ismael roldan Valencia, al cierre del segundo trimestre del año 2024 tuvo recaudos realizados por el **Ministerio de Protección Social** para la ejecución de varios programas, algunas de las resoluciones son del año 2023, pero los recursos serán ejecutados en el año 2024.

- ✓ Dotación de **Equipos Biomédicos médicos** por valor de mediante Resolución No 1832 del 8 de noviembre del 2023 por valor **de \$ 858.016.368,**
- ✓ **COLVOI** recursos asignados mediante Resolución No 2283 del 28 de diciembre del 2023 por valor de **\$609.016.000,00,**
- ✓ **PAPSIVI** asignados mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00,** Resolución 820 del 16 de mayo del 2024 por valor **de \$245.818.590,00.**
- ✓ **Adecuación puesta de salud las Mercedes** mediante resolución No 2289 del 28 de diciembre del 2023 **\$331.018.026,00**

11



- ✓ Para la atención de los **Beneficiarios de la Zona Veredal, por 67 millones** mediante resolución No 601 del año 2023 quedando saldo por ejecutar para la vigencia 2024; y resolución 0981 del 30 de mayo del 2024 por valor de **\$10.420.737,00**
- ✓ 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 por \$4.842 mil millones para fortalecimiento de las empresas sociales del estado para para el fortalecimiento del primer nivel de atención primaria.

Por el ente **Departamental** se obtuvieron recursos **por \$ 148 millones para la ejecución del programa de Discapacidad.**

Recursos que son de destinación específica, razón por la cual los saldos de las cuentas corrientes bancarias presentan un saldo considerable a pesar de la crisis económica que está atravesando la ESE. Como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,360,121,140.00	1,189,397,113.00	3,170,724,027.00	0.73
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	4,294,290,400.00	297,690,813.00	3,996,599,587.00	0.93
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65,830,740.00	891,706,300.00	-825,875,560.00	-12.55

5.2. Efectivo de uso restringido

En la ESE se desarrolla mediante los parámetros de la resolución No 002 de enero 2 del año 2024 por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menor para la vigencia 2024 y la resolución 003 de enero 2 del 2024 donde se ordena la constitución y giro; que a la fecha de este informe no se ha legalizado en su totalidad la caja menor girada en el primer semestre del año 2024 que se incrementó en un 70% respecto al año 2023, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.1.05	CAJA	39,000,000.00	11,600,000.00	27,400,000.00	0.70
1.1.05.02	CAJA MENOR	39,000,000.00	11,600,000.00	27,400,000.00	0.70



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 consignado a la cuenta bancarias. los saldos de las cuentas corrientes, de ahorro de la entidad y al encargo fiduciario por la venta de servicios de salud del primer nivel de complejidad a las diferentes EAPB.; Y por los diferentes programas ejecutados por el ESE asignado por el ente de Gobierno Nacional. Departamental y Municipal como se detallan a continuación:

- **PAPSIVI**, Recursos asignados a la ESE por el Ministerio de Protección Social Mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00**, Para la implementación del programa de atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado donde se ejecutaron en el primer trimestre del 2024 **\$67.405.767,00**.
- **Discapacidad (RLCPD)** Recursos girados por el Departamento mediante la **Resolución No 1738 del 2023**, Para Certificación de Discapacidad y la Implementación del Registro de localización y Caracterización de Personas con Discapacidad (RLCPD) por valor de **\$148.000.000**.
- **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 – Chocó por valor de **\$67.246.502** que para la vigencia 2024 están pendiente por ejecutar \$22.965.939,13
- Dotación de **Equipos Biomédicos médicos** por valor de mediante Resolución No 1832 del 8 de noviembre del 2023 por valor de **\$ 858.016.368**, que se han ejecutado **\$429.008.180,00**
- **COLVOI recursos asignados mediante Resolución No 2283 del 28 de diciembre del 2023** por valor de **\$609.016.000,00**, se han ejecutado **\$46.952.403,00**



- **Adecuación puesta de salud las Mercedes** mediante resolución No 2289 del 28 de diciembre del 2023 **\$331.018.026,00**
- **Saneamiento de Pasivos** 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, en este trimestre se pagaron **\$325.082.279,64**
- **Equipos Básicos** recursos girados mediante resolución No 1778 por \$4.842 mil millones para fortalecimiento de las empresas sociales del estado para el primer nivel de atención primaria. Que se han ejecutado **\$380.621.951,00**

El efectivo Equivalente de la ESE al segundo trimestre de la vigencia corriente del año 2024 se incrementó en un 73% respecto al año inmediatamente anterior como se Detalla a continuación en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,400,166,559.00	1,201,402,247.00	3,198,764,312.00	0.73
1.1.05	CAJA	40,045,419.00	12,005,134.00	28,040,285.00	0.70
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	1,045,419.00	405,134.00	640,285.00	0.61
1.1.05.02	CAJA MENOR	39,000,000.00	11,600,000.00	27,400,000.00	0.70
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,360,121,140.00	1,189,397,113.00	3,170,724,027.00	0.73
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	4,294,290,400.00	297,690,813.00	3,996,599,587.00	0.93
1.1.10.90	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65,830,740.00	891,706,300.00	-825,875,560.00	-12.55

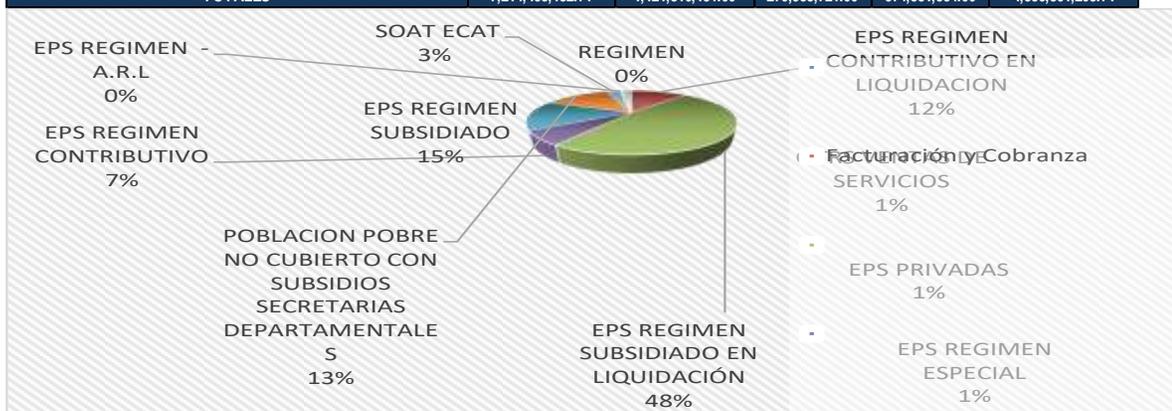
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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, las de vigencias anteriores que representan el **59%**, y la operación corriente el **41%**, en donde nuestros mayores deudores están representados por entidades en liquidación.



REGIMEN	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	0	251,400,645
EPS REGIMEN SUBSIDIADO EN LIQUIDACIÓN	3,447,134,987	0	0	0	3,450,814,474
EPS REGIMEN CONTRIBUTIVO	489,346,569	240,364,738	559,530	13,060,931	0
EPS REGIMEN SUBSIDIADO	1,086,943,596	479,646,018	233,690,888	360,835,803	230,074,631
POBLACION POBRE NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS SECRETARIAS DEPARTAMENTALES	971,881,864	58,959,330	5,558,236	-	-
SOAT ECAT	205,480,346	170,450,714	11,673,836	0	0
EPS REGIMEN - A.R.L	11,554,034	12,582,055	-	-	-
EPS REGIMEN ESPECIAL	59,645,677	159,813,276	19,451,231	434,600	-
EPS PRIVADAS	51,278,898	-	-	-	424,571,454
OTRS VENTAS DE SERVICIOS	54,592,885	-	-	-	-
TOTALES	7,214,453,182.71	1,121,816,131.00	270,933,721.00	374,331,334.00	4,356,861,203.71



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 incumplimiento de metas de vigencias anteriores por la no prestación del servicio por el cese de actividades del primer semestre del año 2022; A marzo del año 2024 respecto al año inmediatamente anterior disminuyeron en un 96% ; Como se detallan por entidad en los siguientes tablas :

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	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1,966,008,622.00	3,839,241,447.00	-1,873,232,825.00	-0.95
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,966,008,622.00	3,839,241,447.00	-1,873,232,825.00	-0.95

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 **33%** del total de la cartera de la operación corriente a junio 30 del 2024 y el **27%** del año 2023, La cartera por cobrar vencidas no deteriorada se incrementaron en un **65%** respecto al año 2023.

EDAD	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
Hasta 60 días	1,106,750,214.00	152,263,748.00	954,486,466.00	0.86
DE 61 A 90	1,116,300,503.00	445,330,504.00	670,969,999.00	0.60
DE 91 A 180	123,155,979.00	216,776,226.00	-93,620,247.00	-0.76
	2,346,206,696.00	814,370,478.00	1,531,836,218.00	0.65
TOTALES	7,214,453,182.71	3,047,615,100.71		
	32.52	26.72		

La cartera por servicios de salud se incremento en un 43% respecto al año inmediatamente anterior

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6,398,103,255.00	3,648,899,108.00	2,749,204,147.00	0.43
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	240,364,738.00	67,980,255.00	172,384,483.00	0.72
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,280,805,570.00	1,017,207,974.00	263,597,596.00	0.21
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	479,646,018.00	106,045,213.00	373,600,805.00	0.78
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2,641,047,850.00	1,408,508,239.00	1,232,539,611.00	0.47
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	51,278,898.00	118,333,335.00	-67,054,437.00	-1.31
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	159,813,276.00	86,149,828.00	73,663,448.00	0.46
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	59,645,677.00	55,523,493.00	4,122,184.00	0.07
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	170,450,714.00	154,984,087.00	15,466,627.00	0.09
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	205,480,346.00	196,435,071.00	9,045,275.00	0.04
1.3.19.19	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	58,959,330.00	83,815,016.00	-24,855,686.00	-0.42
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	971,881,864.00	188,506,978.00	783,374,886.00	0.81
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	12,582,055.00	20,795,756.00	-8,213,701.00	-0.65
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	11,554,034.00	6,671,498.00	4,882,536.00	0.42
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	54,592,885.00	137,942,365.00	-83,349,480.00	-1.53



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 transfweb, la ESE en el segundo trimestre del año 2024 se adquirieron insumos para la prestación del servicio por valor de \$ **304.657.67,00**, tenía en existencia \$87.434.449,48 y fueron destinados a las diferentes áreas para cumplir las operaciones, la suma de \$170.019.167,96 **quedando un saldo en almacén por valor de \$222.072.961,12**, de los cuales se deterioraron por daños por factor climático 17,113,741,00 que dando un saldo para uso por valor de **\$204.959.220,12**.

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 2023 se incrementaron en un **75%** respecto al año inmediatamente anterior.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.5	INVENTARIOS	204,959,220.00	53,288,060.00	151,671,160.00	0.74
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	222,072,961.00	56,073,309.00	165,999,652.00	0.75
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	126,439,013.00	7,346,000.00	119,093,013.00	0.94
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	8,987,700.00	1,541,132.00	7,446,568.00	0.83
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	62,404,769.00	42,755,770.00	19,648,999.00	0.31
1.5.14.09	REPUESTOS	50,924.00	766,790.00	-715,866.00	-14.06
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	15,976,275.00	3,130,617.00	12,845,658.00	0.80
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	2,434,849.00	533,000.00	1,901,849.00	0.78
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5,779,431.00	0.00	5,779,431.00	1.00
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-17,113,741.00	-2,785,249.00	-14,328,492.00	0.84
1.5.80.02	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-17,113,741.00	-2,785,249.00	-14,328,492.00	0.84

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.

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

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científicos	10
Muebles y enseres y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y accesorios	10
Equipo de transporte	10
Equipo de computación y accesorios	5
Activos de menor cuantía	Se deprecia en el mismo año de adquisición



La variación respecto al segundo trimestre del año 2024 versus primer trimestre del 2023 es del 2% como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,907,339,934.00	13,413,292,112.00	494,047,822.00	0.04

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Inmuebles

En este grupo el incremento respecto al año inmediatamente anterior fue del **1%** en edificios variación que se debe a las adecuaciones del centro de salud las mercedes por donaciones realizadas por el ente nacional Ministerio de protección social mediante resolución **No 2289** del 28 de diciembre del 2023 por valor **\$331.018.026,00** los cuales se terminaron de ejecutar en el mes de mayo del 2024.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,140,271,893.00	14,983,219,460.00	157,052,433.00	0.01
1.6.05	TERRENOS	947,810,964.00	947,810,964.00	0.00	0
1.6.05.01	URBANOS	899,681,498.00	899,681,498.00	0.00	0.00
1.6.05.02	RURALES	48,129,466.00	48,129,466.00	0.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	13,887,929,289.00	13,730,876,856.00	157052433.00	0.01
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8,453,274,254.00	8,453,274,254.00	0.00	0.00
1.6.40.02	OFICINAS	5,434,655,035.00	5,277,602,602.00	157052433.00	0.03
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	304,531,640.00	304,531,640.00	0.00	0.00

10.2. Detalle SalDOS y Movimientos PPE- Muebles

El incremento respecto al año 2024 y 2023 fue del **14%** donde el equipo médico científico obtuvo el mayor porcentaje del **12%** que se aduce por la donación del ministerio de salud y protección social mediante Resolución No 1832 del 8 de noviembre del 2023 por valor de **\$ 858.016.368** ejecutados en abril del 2024

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,252,458,252.00	7,061,046,115.00	1,191,412,137.00	0.14
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	94,047,129.00	94,047,129.00	0.00	0.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	87,131,029.00	87,131,029.00	0.00	0.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,916,100.00	6,916,100.00	0.00	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,717,277,456.00	3,810,709,572.00	906,567,884.00	0.19
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	66,830,675.00	66,830,675.00	0.00	0.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	319,580,163.00	319,580,163.00	0.00	0.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	1,987,585,476.00	1,112,749,976.00	874,835,500.00	0.44
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	46,082,770.00	619,552,137.00	-573,469,367.00	-12.44
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	619,552,137.00	253,765,227.00	365,786,910.00	0.59
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	285,497,611.00	1,392,148,624.00	-1,106,651,013.00	-3.88
1.6.60.10	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO PENDIENTE DE LEGALIZAR	1,392,148,624.00	46,082,770.00	1,346,065,854.00	0.97
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,080,161,459.00	1,066,652,059.00	13,509,400.00	0.01
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	816,329,771.00	805,102,371.00	11,227,400.00	0.01
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	263,831,688.00	261,549,688.00	2,282,000.00	0.01
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	798,358,684.00	668,222,931.00	130,135,753.00	0.16
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52,495,721.00	52,495,721.00	0.00	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	745,862,963.00	615,727,210.00	130,135,753.00	0.17
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,547,824,504.00	1,407,868,504.00	139,956,000.00	0.09
1.6.75.02	TERRESTRE	1,505,956,504.00	1,366,000,504.00	139,956,000.00	0.09
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	24,968,000.00	24,968,000.00	0.00	0.00
1.6.75.05	DE TRACCIÓN	16,900,000.00	16,900,000.00	0.00	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020.00	13,545,920.00	1,243,100.00	0.08
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14,789,020.00	13,545,920.00	1,243,100.00	0.08



La depreciación de los activos de la ESE tuvo un incremento del **9%** respecto a junio entre los años 2024 y 2023, en cambio el deterioro se mantuvo estable, como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-9,485,390,211.00	-8,630,973,463.00	-854,416,748.00	0.09
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,424,347,621.00	-8,569,930,873.00	-854,416,748.00	0.09
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-4,623,401,588.00	-395245126.00	-668,156,462.00	0.14
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-114,210,697.00	-93064831.00	-21,145,866.00	0.19
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-25,332,055.00	-18823684.00	-6,508,371.00	0.26
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2,204,269,596.00	-2105825422.00	-98,444,174.00	0.04
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,063,969,156.00	-1056151073.00	-7,818,083.00	0.01
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-627,011,487.00	-614511955.00	-12,499,532.00	0.02
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-761,205,535.00	-721554475.00	-39,651,060.00	0.05
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4,947,507.00	-4754307.00	-193,200.00	0.04
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-61,042,590.00	-61,042,590.00	0.00	0.00
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-34,274,886.00	-34274886.00	0.00	0
1.6.95.06	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-3,362,038.00	-3362038.00	0.00	0
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,605,163.00	-5605163.00	0.00	0
1.6.95.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-9,172,055.00	-9172055.00	0.00	0
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4,091,809.00	-4091809.00	0.00	0
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-2,161,713.00	-2161713.00	0.00	0
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2,323,166.00	-2323166.00	0.00	0
1.6.95.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-51,760.00	-51760.00	0.00	0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos de la ESE están compuesto por una pintura que se adquirió hace aproximadamente 8 años el cual está en buen estado y no ha sufrido ningún deterioro.

14.1 Detalle Saldos Y movimientos

Esta representado por el valor del mercado en libros el cual no ha sufrido ningún incremento, ni deterioro por su uso respecto a los años 2024 y 2023 como se detalla en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00

14.2 Revelaciones Adicionales



NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

En este trimestre del año 2024 la ESE no tiene obligaciones con entidades financieras , al cierre de este informe.

20.1 Revelaciones Generales

20.1.1 Financiamiento Interno de Corto Plazo

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 **65%** del pasivo del programa de saneamiento fiscal Inicial, y disminuyo respecto al año inmediatamente anterior el **6%**, quedando un saldo por pagar por valor de **\$4.467.807.338,00**, que representa el **27%** del total del pasivo de la ESE a junio 30 del 2024. Y el **30%** respecto al año 2023, como se detalla en los siguientes cuadros:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2	PASIVOS TOTALES	17,468,802,556.00	15,830,958,824.00	1,637,843,732.00	0.09
	PASIVOS PSFF	4,741,384,835.00	4,741,384,835.00	0.00	0.00
VARIACION % SOBRE PASIVOS TOTALES		27.14	29.95		
COMPORTAMIENTO DEL PASIVOS DEL PSFF A JUNIO 30 DEL 2024					
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%	
PASIVOS AL FINAL DEL I TRIM 2024 (Marz_31)		4,467,807,338		-66%	
PASIVOS AL FINAL DEL 2 TRIM 2024 (Jun_30)		4,467,807,338		-66%	
VARIACIÓN ENTRE EL FINAL DEL 2 TRIM 2023 Y EL FINAL DEL 2 TRIM 2024		260,244,163		2%	

Los pasivos de la ESE a junio 30 del año 2024 se incrementaron en un **9%** respecto al año inmediatamente anterior por las transferencias giradas por el ente de gobierno nacional y departamental. las cuales a junio 30 del 2024 están representadas por los



programas que se están ejecutando y se encuentran relacionados en la cuenta 2910 Ingresos Recibidos Por Anticipado.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2	PASIVO	17,468,802,556	15,830,958,824	1,637,843,732	9%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	0	47,505,306	-47,505,306	-100%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	47,505,306	-47,505,306	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	12,140,919,311	10,514,970,057	1,625,949,254	13%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,743,618,629	2,442,955,123	300,663,506	11%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10,586,510	0	10,586,510	100%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	433,705,659	512,501,459	-78,795,800	-18%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,519,493	93,355,900	-77,836,407	-502%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	240,358,491	258,056,874	-17,698,383	-7%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447	213,439,200	695,629,247	77%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,082	6,994,661,501	793,400,581	10%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	1,849,719,493	4,958,294,959	-3,108,575,466	-168%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,841,575,392	4,949,979,920	-3,108,404,528	-169%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101	8,315,039	-170,938	-2%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	13,990,638,804	15,520,770,322	-1,530,131,518	0
29	OTROS PASIVOS	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Ala fecha de este informe la ESE HLIRV tiene pasivos por este concepto, por pagar con los diferentes proveedores que han hecho posible que se cumpla con el objeto social de la entidad, que se incrementaron en un 11% respecto al año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2	PASIVO	2,743,618,629	2,442,955,123	300,663,506	11%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,743,618,629	2,442,955,123	300,663,506	11%



21.1.2. subvenciones por pagar

A junio 31 del 2024 el HLIRV posee pasivos por subvenciones condicionadas por pagar de los recursos girados por los entes de gobierno Nacional y departamental, para la prestación de servicios de salud en los programas que se detallan a continuación:

- **PAPSIVI**, Recursos asignados a la ESE por el Ministerio de Protección Social Mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00**, Para la implementación del programa de atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado donde se ejecutaron en el primer trimestre del 2024 **\$30.281.217,00**.
- **Discapacidad (RLCPD)** Recursos girados por el Departamento mediante la **Resolución No 1738 del 2023**, Para Certificación de Discapacidad y la Implementación del Registro de localización y Caracterización de Personas con Discapacidad (RLCPD) por valor de **\$148.000.000**.
- **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** que para la vigencia 2024 están pendiente por ejecutar \$22.965.939,13
- Dotación de **Equipos Biomédicos médicos** por valor de mediante Resolución No 1832 del 8 de noviembre del 2023 por valor de **\$ 858.016.368**, que se han ejecutado **\$429.008.180,00**
- **Malaria** recursos asignados mediante Resolución No 2283 del 28 de diciembre del 2023 por valor de **\$609.016.000,00**,
- **PAPSIVI** asignados mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00**,
- **Adecuación puesta de salud las Mercedes** mediante resolución No 2289 del 28 de diciembre del 2023 **\$331.018.026,00**
- **Equipos Básicos** recursos girados mediante resolución No 1778 por \$4.842 mil millones para fortalecimiento de las empresas sociales del estado para el primer nivel de atención primaria. Que se han ejecutado **\$380.621.951,00**



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2	PASIVO	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
29	OTROS PASIVOS	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,478,163,752	310,188,502	3,167,975,250	91%
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	
2	PASIVO	3,478,163,752	620,377,004	2,857,786,748	
29	OTROS PASIVOS	3,478,163,751.99	310,188,502.00	3,167,975,249.99	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,478,163,751.99	310,188,502.00	3,167,975,249.99	
291027	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3,478,163,751.99	310,188,502.00	3,167,975,249.99	
291027001	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD IREM	0.00	310,188,502.00	-310,188,502.00	
291027003	SERVICIOS DE SALUD PAPSIVI	343,347,475.00	0.00	343,347,475.00	
291027005	PROYECTO DISCAPACIDAD	148,981,764.00	0.00	148,981,764.00	
291027006	EQUIPOS BASICOS	1,386,250,448.99	0.00	1,386,250,448.99	
291027007	EQUIPOS BIOMEDICOS	8.00	0.00	8.00	
291027008	EQUIPOS BASICOS ATRATO	124,143,646.00	0.00	124,143,646.00	
291027009	EQUIPOS BASICOS JURADO	95,287,362.00	0.00	95,287,362.00	
291027010	EQUIPOS BASICOS NUQUI	228,647,246.00	0.00	228,647,246.00	
291027011	EQUIPOS BASICOS LLORO	187,550,730.00	0.00	187,550,730.00	
291027012	EQUIPOS BASICOS BAHIA SOLANO	140,796,046.00	0.00	140,796,046.00	
291027014	MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA LAS MERCEDES	331,018,026.00	0.00	331,018,026.00	
291027015	COLABORADORES VOLUNTARIOS - MALARIA	492,141,000.00	0.00	492,141,000.00	

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 junio 30 del año 2024 la ESE cancelo las deudas a los empleados pendientes 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 razón por la cual, la deuda laboral que la ESE tiene con sus empleados disminuyo en un **169% con** respecto a la vigencia anterior como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,841,575,392.00	4,949,979,920.00	-3,108,404,528.00	-169%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,841,575,392.00	4,949,979,920.00	-3,108,404,528.00	-169%
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	924,374,310.00	2,306,936,803.00	-1,382,562,493.00	-1.50
2.5.11.02	CESANTÍAS	6,695,505.00	0.00	6,695,505.00	1.00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	60,000.00	0.00	60,000.00	1.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	113,534,020.00	109,236,395.00	4,297,625.00	0.04
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	172,656,006.00	143,086,179.00	29,569,827.00	0.17
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	305,717,018.00	181,865,440.00	123,851,578.00	0.41
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	47,685,600.00	31,565,200.00	16,120,400.00	0.34
2.5.11.13	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	188,525,405.00	2,105,111,297.00	-1,916,585,892.00	-10.17
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	9,778,500.00	0.00	9,778,500.00	1.00
2.5.11.16	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8,868,600.00	8,868,600.00	0.00	0.00
2.5.11.19	GASTOS DE VIAJE	5,307,626.00	15,402,604.00	-10,094,978.00	-1.90
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	58,372,802.00	47,907,402.00	10,465,400.00	0.18

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 disminuyó respecto al año inmediatamente anterior en un **2%**.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8,144,101.00	8,315,039.00	-170,938.00	-2%
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	8,144,101.00	8,315,039.00	-170,938.00	-0.02
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES	8,144,101.00	8,315,039.00	-170,938.00	-0.02

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. Los cuales se incrementaron en un 27% respecto al año 2023.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	598,662,549.00	434,188,014.00	164,474,535.00	27%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	598,662,549.00	434,188,014.00	164,474,535.00	27%
2.5.11.02	CESANTÍAS	6,695,505.00	0.00	6,695,505.00	1.00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	60,000.00	0.00	60,000.00	1.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	113,534,020.00	109,236,395.00	4,297,625.00	0.04
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	172,656,006.00	143,086,179.00	29,569,827.00	0.17
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	305,717,018.00	181,865,440.00	123,851,578.00	0.41

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 10% del año 2024 respecto al 2023. que el más representativo fueron los servicios por la clasificación de los pagos de las resoluciones de los equipos básicos y colvoi, Como se detallan a continuación:



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,081.00	6,973,384,491.00	814,677,590.00	10%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,081.00	6,973,384,491.00	814,677,590.00	0.10
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	606,650.00	0.00	606,650.00	1.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	103,038,000.00	74,341,200.00	28,696,800.00	0.28
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	29,211,888.00	2,364,112.00	26,847,776.00	0.92
2.4.90.54	HONORARIOS	1,816,310,768.00	1,866,454,391.00	-50,143,623.00	-0.03
2.4.90.55	SERVICIOS	5,838,894,775.00	5,030,224,788.00	808,669,987.00	0.14

Composición

De este grupo está identificado por los proveedores de contratación por OPS de personas naturales y Jurídicas mediante contratación directa, y el rubro que más se incremento fue el de servicio por la contratación de los equipos básicos y de más contratación de las diferentes resoluciones del ente de gobierno nacional.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,081.00	6,973,384,491.00	814,677,590.00	10%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,788,062,081.00	6,973,384,491.00	814,677,590.00	0.10
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	606,650.00	0.00	606,650.00	1.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	103,038,000.00	74,341,200.00	28,696,800.00	0.28
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	29,211,888.00	2,364,112.00	26,847,776.00	0.92
2.4.90.54	HONORARIOS	1,816,310,768.00	1,866,454,391.00	-50,143,623.00	-0.03
2.4.90.55	SERVICIOS	5,838,894,775.00	5,030,224,788.00	808,669,987.00	0.14

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

La ESA ala fecha de este informe posee pasivos contingentes por aquellas acreencias de procesos judiciales fallados en contra de la Entidad que a la fecha se encuentran pendiente de pago, se incrementaron en un **77%** respecto al año 2023,por las sentencias ejecutoriadas en firme reportadas desde septiembre del año 2023 como se evidencia en el siguiente cuadro.

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2024	AÑO 2023	VR VARIACION	%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	909,068,447.00	213,439,200.00	695,629,247.00	77%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	909,068,447.00	213,439,200.00	695,629,247.00	77%
2.4.60.02	SENTENCIAS	909,068,447.00	213,439,200.00	695,629,247.00	77%



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, respecto al año anterior se disminuyeron en **44%**, como se detallan a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	270,933,721.00	389,432,729.00	-118,499,008.00	-44%
8.3.33	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	270,933,721.00	389,432,729.00	-118,499,008.00	-0.44
8.3.33.16	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	270,933,721.00	389,432,729.00	-118,499,008.00	-0.44
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-270,933,721.00	-389,432,729.00	118,499,008.00	-0.44
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-270,933,721.00	389,432,729.00	-660,366,450.00	-0.44
8.9.15.17	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-270,933,721.00	389,432,729.00	-660,366,450.00	-0.44

26.2. Cuentas de orden acreedoras

La ESE tiene al cierre de este informe 205 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 junio 30 del 2024 no tienen un fallo definitivo, y ha disminuido un 10% con respecto a la misma fecha del año 2023 como se detalla en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	51,671,820,909.00	56,870,355,160.00	-5,198,534,251.00	-10%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	51,671,820,909.00	56,870,355,160.00	-5,198,534,251.00	-0.10
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	51,671,820,909.00	56,870,355,160.00	-5,198,534,251.00	-0.10
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-51,671,820,909.00	-56,870,355,160.00	5,198,534,251.00	-0.10
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-51,671,820,909.00	-56,870,355,160.00	5,198,534,251.00	-0.10
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-51,671,820,909.00	-56,870,355,160.00	5,198,534,251.00	-0.10



las cuantías iniciales ascienden a un valor de \$ **51.671.820.909,00** que se disminuyeron en un 10% respecto a junio 30 del año 2023. las cuales se detallan por proceso en el siguiente cuadro:

CUANTIAS INICIALES AÑO 2024				CUANTIAS INICIALES AÑO 2023			
No	DETALLE	VALOR	%	No	TIPO DE PROCESO	VALOR	%
2	CONTROVERSIA CONTRACTUALES	368,858,500.00	0.71	1	ACCION POPULAR	0	0.00
5	EJECUTIVO	378,748,680.00	0.73	2	CONTROVERSIA CONTRACTUALES	8,261,000,694	0.15
3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830.00	0.38	5	EJECUTIVO	378,748,680	0.01
20	EJECUTIVO CONTRACTUAL	4,318,776,882.00	8.36	3	EJECUTIVO CON SENTENCIA	195,141,830	0.00
1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000.00	0.19	21	EJECUTIVO CONTRACTUAL	4,773,812,230	0.08
1	EJECUTIVO EMANADO DE SENTENCIA DE NULIDAD Y	72,000,000.00	0.14	1	EJECUTIVO DESPUES DE SENTENCIA	100,000,000	0.00
2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583.00	0.12	1	SENTENCIA DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	72,000,000	0.00
1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253.00	0.11	2	EJECUTIVO LABORAL	63,624,583	0.00
1	ADMINISTRATIVO POR PLIEGO DE CARGOS	53,560,000.00	0.10	1	EJECUTIVO SINGULAR	54,659,253	0.00
1	ACCIÓN DE GRUPO	860,932,568.00	1.67	1	ADMINISTRATIVO POR PLIEGO DE CARGOS	53,560,000	0.00
79	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	8,866,249,317.00	16.81	73	RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	8,836,921,942	0.16
4	ORDINARIO LABORAL	806,050,405.00	1.56	4	ORDINARIO LABORAL	806,050,405	0.01
65	REPARACION DIRECTA	34,898,183,543.00	67.54	61	REPARACIÓN DIRECTA	33,094,835,543	0.58
1	REPETICION	180,000,000.00	0.35	1	REPETICION	180,000,000	0.00
1	RESTABLECIMIENTO DE DERECHO	455,035,348.00	0.88	20	Con sentencia a favor	0	0.00
1	SIN CUANTIA EJECUTIVO	0.00	0.00	197	TOTALES	56,870,355,160.00	100.00
2	SIN CUANTIA EJECUTIVO CONTRA ACTUAL	0.00	0.00				
1	ACCION POPULAR	0.00	0.00				
5	SIN CUANTIA REPARACION DIRECTA	0.00	0.00				
8	SIN CUANTIAS NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	0.00	0.00				
1	SIN CUANTIA CONTROVERSIA CONTRACTUALES	0.00	0.00				
205	TOTALES	51,671,820,909.00	100.00				

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la ESE a junio del 2024 se incrementó en un **68%** respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior. El rubro que tuvo mayor incremento fue el de utilidades o excedentes acumulados.



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	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	8,986,941,605.00	2,886,870,001.00	6,100,071,604.00	0.68
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	8,986,941,605.00	2,886,870,001.00	6,100,071,604.00	0.68
3.2.08	CAPITAL FISCAL	25,962,622,828.00	2,886,870,001.00	23,075,752,827.00	0.89
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25,962,622,828.00	24,909,437,388.00	1,053,185,440.00	0.04
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-16,975,681,223.00	-22,022,567,387.00	5,046,886,164.00	-0.30
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	11,387,713,694.00	6,340,827,530.00	5,046,886,164.00	0.44
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	-28,363,394,917.00	-28,363,394,917.00	0.00	0.00

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 2024 con respecto al año 2023 fue del 4% de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	25,962,622,828.00	24,909,437,388.00	1,053,185,440.00	0.04
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	25,962,622,828.00	24,909,437,388.00	1,053,185,440.00	0.04
3.2.08	CAPITAL FISCAL	25,962,622,828.00	24,909,437,388.00	1,053,185,440.00	0.04
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25,962,622,828.00	24,909,437,388.00	1,053,185,440.00	0.04

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 primer semestre del 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 junio del 2024 sigue operando la contratación del año 2023 con los 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 QUIBDÓ - 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 junio 30 del 2024 se incrementó en un **13%** respecto al año inmediatamente anterior, sin embargo, la contratación no se ha definido con las diferentes EAPB.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
4	INGRESOS	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	0.13
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	0.13
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	0.13

Los ingresos o facturación de la ESE representados en unidad funcional, a la fecha de este informe se incrementaron en un **13%** respecto al año inmediatamente anterior, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
4	INGRESOS	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	0.13
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	0.13
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	272,460,516.00	146,008,910.00	126,451,606.00	0.46
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1,397,275,351.00	1,682,443,912.00	-285,168,561.00	-0.20
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1,063,259,490.00	778,274,946.00	284,984,544.00	0.27
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	435,031,161.00	91,456,699.00	343,574,462.00	0.79
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1,590,916,198.00	868,124,871.00	722,791,327.00	0.45
4.3.12.21	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0.00	54,861,902.00	-54,861,902.00	-100
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	428,746,109.00	57,126,640.00	371,619,469.00	0.87
4.3.12.33	HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES	371,054,334.00	1,088,390,456.00	-717,336,122.00	-1.93
			55,328,500.00	-55,328,500.00	-100
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,332,838,615.00	1,425,269,542.00	907,569,073.00	0.39
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	506,046,180.00	364,578,496.00	141,467,684.00	0.28
4.3.12.49	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	43,902,840.00	-43,902,840.00	-100
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	30,011,384.00	98,277,792.00	-68,266,408.00	-2.27
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	710,274,239.00	950,193,250.00	-239,919,011.00	-0.34
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	345,606,095.00	533,131,029.00	-187,524,934.00	-0.54
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-194,538,498.00	-385,239,341.00	190,700,843.00	-0.98
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	-194,538,498.00	-385,239,341.00	190,700,843.00	-0.98



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 disminuyeron en un**101%** las transferencias por los recursos girados por el ente de Gobierno nacional y departamental en el año 2024 como no se han ejecutado en su totalidad no hacen parte de este grupo hasta que no se ejecuten los valores girados a la ESE.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
4	INGRESOS	100,549,002.00	500,066,467.00	-399,517,465.00	-100.92
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	187,534,762.00	-187,534,762.00	-100.00
4.4.30	SUBVENCIONES	0.00	187,534,762.00	-187,534,762.00	-100.00
4.8	OTROS INGRESOS	100,549,002.00	312,531,705.00	-211,982,703.00	-0.92
4.8.02	FINANCIEROS	16,071,541.00	762,151.00	15,309,390.00	1.86
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,684,167.00	620,990.00	14,063,177.00	0.96
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,387,374.00	141,161.00	1,246,213.00	0.90
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	84,477,461.00	311,769,554.00	-227,292,093.00	-2.77
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,520,000.00	2,520,000.00	0.00	0.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	81,957,461.00	309,249,554.00	-227,292,093.00	-2.77

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 66% del pasivo del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

Una de las medidas propuesta es la Racionalización del Gasto la cual a junio 30 del 2024 se ha incumplido porque se incrementaron en un 6% respecto al año 2023,

De donde es importante precisar que a pesar que el hospital ha venido implementado una política de disminución o freno de los gastos, durante el segundo trimestre del año 2024, lastimosamente las exigencias para la prestación de servicios con las diferentes EAPB y los equipos básicos, 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 entre otros, para poder atender el incremento de la población asignada en la contratación de los equipos Básicos, 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 100% que es la meta propuesta para la vigencia 2024. Sumando le o lo anterior la adquisición de insumos para la prestación del servicio de salud del primer nivel.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
5	GASTOS	3,158,307,634.00	2,956,995,873.00	201,311,761.00	0.06

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 junio 30 del año 2024 aumentaron notablemente como se muestra en la variación respecto al año anterior 2023 fue del 31%. Como se detalla en el siguiente cuadro.



CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
5	GASTOS	2,650,702,849.00	1,816,509,677.00	834,193,172.00	0.31
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,650,702,849.00	1,816,509,677.00	834,193,172.00	0.31
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	509,924,216.00	403,319,116.00	106,605,100.00	0.21
5.1.01.01	SUELDOS	431,894,819.00	341,945,830.00	89,948,989.00	0.21
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	23,338,576.00	14,567,589.00	8,770,987.00	0.38
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	11,911,158.00	10,828,326.00	1,082,832.00	0.09
5.1.01.19	BONIFICACIONES	21,635,540.00	22,312,867.00	-677,327.00	-0.03
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	13,601,250.00	8,717,572.00	4,883,678.00	0.36
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	7,542,873.00	4,946,932.00	2,595,941.00	0.34
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	134,363,300.00	109,441,800.00	24,921,500.00	0.19
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	20,184,700.00	16,201,900.00	3,982,800.00	0.20
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	41,719,300.00	33,251,400.00	8,467,900.00	0.20
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	13,103,400.00	10,039,400.00	3,064,000.00	0.23
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	57,251,100.00	46,945,000.00	10,306,100.00	0.18
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	2,104,800.00	3,004,100.00	-899,300.00	-0.43
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	25,280,600.00	20,611,700.00	4,668,900.00	0.18
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	15,188,400.00	12,378,100.00	2,810,300.00	0.19
5.1.04.02	APORTES AL SENA	10,092,200.00	8,233,600.00	1,858,600.00	0.18
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	190,341,860.00	196,755,776.00	-6,413,916.00	-0.03
5.1.07.01	VACACIONES	10,893,462.00	7,795,066.00	3,098,396.00	0.28
5.1.07.02	CESANTÍAS	98,656,465.00	130,481,676.00	-31,825,211.00	-0.32
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	22,285,302.00	0.00	22,285,302.00	1.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	26,009,313.00	27,138,040.00	-1,128,727.00	-0.04
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	1,360,358.00	0.00	1,360,358.00	1.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	31,136,960.00	31,340,994.00	-204,034.00	-0.01
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	664,500,246.00	457,434,285.00	207,065,961.00	-3.83
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	613,669,435.00	431,035,164.00	182,634,271.00	0.30
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	27,140,648.00	0.00	27,140,648.00	1.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1,848,740.00	12,713,484.00	-10,864,744.00	-5.88
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	9,909,479.00	5,940,635.00	3,968,844.00	0.40
5.1.08.10	VIÁTICOS	11,931,944.00	7,745,002.00	4,186,942.00	0.35
5.1.11	GENERALES	1,111,176,443.00	588,722,835.00	522,453,608.00	0.47
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	277,715,340.00	674,234,68.00	210,291,872.00	0.76
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	242,813,758.00	612,462,61.00	181,567,497.00	0.75
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	113,873,947.00	46,163,145.00	67,710,802.00	0.59
5.1.11.16	REPARACIONES	2,916,000.00	661,897.00	-3,702,977.00	-1.27
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	185,736,081.00	158,658,640.00	27,077,441.00	0.15
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,123,350.00	0.00	4,123,350.00	1.00
		0.00	904,800.00	-9,048,003.00	-1.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,000,000.00	254,320.00	-543,200.00	-0.27
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	7,300,000.00	0.00	7,300,000.00	1.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	72,793,931.00	16,683,575.00	56,110,356.00	0.77
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2,609,000.00	147,200.00	1,137,000.00	0.44
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	20,340,266.00	46,105,047.00	-25,764,781.00	-1.27
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8,363,330.00	7,862,829.00	500,501.00	0.06
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LA VANDERÍA	6,023,441.00	102,627.00	5,920,814.00	0.98
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LA VANDERÍA Y CAFETERÍA	37,247,215.00	399,879.00	33,248,496.00	0.89
5.1.11.79	HONORARIOS	85,713,652.00	107,821,005.00	-22,107,353.00	-0.26
5.1.11.80	SERVICIOS	25,557,692.00	960,000.00	15,957,692.00	0.62
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	16,049,440.00	433,753,39.00	-27,325,899.00	-1.70
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	15,116,184.00	40,224,165.00	-25,107,981.00	-1.66
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES	15,116,184.00	40,224,165.00	-25,107,981.00	-1.66



29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Para la vigencia corriente del segundo trimestre del 2024 con respecto al 2023 este rubro de cuentas disminuyó en un **1.83%** razones que llevaron a esta disminución, la no realización del deterioro de la cartera de acuerdo con las políticas de la Entidad, teniendo en cuenta el deterioro de cartera a las EAPB liquidadas las que ya están deterioradas en su totalidad, las depreciaciones de los activos se realizan por el método de línea recta, no se deterioró el inventario de productos devolutivos adquiridos en este trimestre.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
5	GASTOS	374,946,069.00	1,059,458,521.00	-684,512,452.00	-1.83
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	374,946,069.00	1,059,458,521.00	-684,512,452.00	-1.83
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	725,663,783.00	-725,663,783.00	-100.00
5.3.47.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	725,663,783.00	-725,663,783.00	-100.00
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	2,785,249.00	-2,785,249.00	-100.00
5.3.50.02	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0.00	2,785,249.00	-2,785,249.00	-100.00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	56,134,674.00	-56,134,674.00	-100.00
5.3.51.05	EDIFICACIONES	0.00	29,613,684.00	-29,613,684.00	-100.00
5.3.51.06	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0.00	3,284,216.00	-3,284,216.00	-100.00
5.3.51.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	5,586,500.00	-5,586,500.00	-100.00
5.3.51.09	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	9,124,129.00	-9,124,129.00	-100.00
5.3.51.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	4,006,709.00	-4,006,709.00	-100.00
5.3.51.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	2,153,165.00	-2,153,165.00	-100.00
5.3.51.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0.00	2,314,511.00	-2,314,511.00	-100.00
5.3.51.13	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0.00	51,760.00	-51,760.00	-100.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	374,946,069.00	274,874,815.00	100,071,254.00	0.27
5.3.60.01	EDIFICACIONES	304,790,840.00	208,967,212.00	95,823,628.00	0.31
5.3.60.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8,761,200.00	8,183,178.00	578,022.00	0.07
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	971,000.00	5,611,866.00	-4,640,866.00	-4.78
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	36,734,989.00	33,840,369.00	2,894,620.00	0.08
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	249,780.00	5,407,634.00	-5,157,854.00	-20.65
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,643,700.00	5,298,630.00	-654,930.00	-0.14
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	18,794,560.00	7,225,954.00	11,568,606.00	0.62
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0.00	339,972.00	-339,972.00	-100.00



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**. **PAPSIVI** asignados mediante Resolución No 1912 del 23 noviembre del 2023 por valor de **\$415.097.575,00**, que se incrementaron en un 100% respecto al año 2023.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
5	GASTOS	36,834,783.00	0.00	36,834,783.00	100%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36,834,783.00	0.00	36,834,783.00	100%
5.4.24	SUBVENCIONES	36,834,783.00	0.00	36,834,783.00	100%
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	36,834,783.00	0.00	36,834,783.00	100%

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 incrementaron en un **15%** como se muestra en el siguiente cuadro

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
5	GASTOS	95,823,933.00	81,027,675.00	14,796,258.00	15%
5.8	OTROS GASTOS	95,823,933.00	81,027,675.00	14,796,258.00	0.15
5.8.04	FINANCIEROS	92,392,409.00	46,496,700.00	45,895,709.00	0.50
5.8.04.39	OTROS INTERESES DE MORA	7,091,219.00	0.00	7,091,219.00	1.00
5.8.04.40	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES	1,327,361.00	0.00	1,327,361.00	1.00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	83,973,829.00	46,496,700.00	37,477,129.00	0.45
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	3,431,524.00	34,530,975.00	-31,099,451.00	-9.06
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	3,431,524.00	0.00	3,431,524.00	1.00
5.8.90.15	MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	34,530,975.00	-34,530,975.00	-100.00

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 junio 31 del 2024 se incrementaron en un **14%** respecto al año inmediatamente anterior, incremento que es más notable en el rubro de servicios ambulatorios actividades extramurales los diferentes programas desarrollados en la vigencia corriente. cómo se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL AÑO 2024	SALDO FINAL AÑO 2023	VARIACION	%
6	COSTOS DE VENTAS	6,085,722,211.00	5,765,943,500.00	319,778,711.00	0.05
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,085,722,211.00	5,765,943,500.00	319,778,711.00	0.05
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	6,085,722,211.00	5,765,943,500.00	319,778,711.00	0.05
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,644,127,869.00	4677196487.00	-1,033,068,618.00	-0.28
6.3.10.02	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	151,291,121.00	173023586.00	-21,732,465.00	-0.14
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	6,586,619.00	80864470.00	-74,277,851.00	-11.28
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	9,330,632.00	142104735.00	-132,774,103.00	-14.23
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	16,500,000.00	219446016.00	-202,946,016.00	-12.30
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1,866,774,772.00	130202734.00	1,736,572,038.00	0.93
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	116,937,110.00	169551452.00	-52,614,342.00	-0.45
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	0.00	4058000.00	-4,058,000.00	-100
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	186,474,511.00	75827719.00	110,646,792.00	0.59
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	17,050,825.00	6874250.00	10,176,575.00	0.60
6.3.10.43	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	0.00	31444170.00	-31,444,170.00	-100
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	17,500,000.00	13500000.00	4,000,000.00	0.23
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	40,436,221.00	41849881.00	-1,413,660.00	-0.03
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	12,712,531.00	0.00	12,712,531.00	1.00

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo de la ESE a junio 30 del año 2024 respecto al año anterior se incrementó en un **41%** respecto a las actividades de operación de prestación de



servicios, y se aumentó en un **73%** respecto al efectivo al finalizar el periodo, y al iniciar lo en un **92%** como se detalla a continuación:

DETALLE	Saldos a 30/Junio/2024	Saldos a 30/Junio/2023	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	13.14
Pago a proveedores y acreedores	-747,534,093.24	-982,426,476.77	234,892,383.53	-31.42
Pago por beneficio a los empleados	22,254,728.00	-3,358,020,011.00	3,380,274,739.00	15,189.02
Pago de otras cuentas por pagar	-3,462,255,249.00	-773,688,336.95	-2,688,566,912.05	77.65
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,295,985,058	3,123,234,960	2,172,750,097.48	41.03
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0.00	0.00
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	728,941,659.60	181,336,500.00	547,605,159.60	75.12
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de créditos	0	119,293,534	-119,293,534.00	#DIV/0!
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	728,941,660	300,630,034	428,311,625.60	58.76
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	4,567,043,398	2,822,604,926	1,744,438,471.88	38.20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	7,200,702,354.67	586,717,483.41	6,613,984,871.26	91.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	4,400,166,558.72	1,201,402,247.19	3,198,764,311.53	72.70

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA.

Con el fin de dar a conocer más información acerca de los ingresos y gastos de la ESE HLIRV 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 a corto plazo, por cada peso de deuda corriente, cuenta con el **0,90%** 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 \$ - **1.398.068.122,75**

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 **0.01%**.

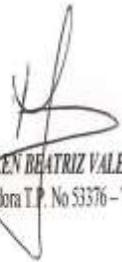
❖ **INDICADORES ORGANIZACIONAL**

• **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 **0.19%**

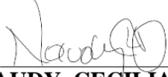
• **RENTABILIDAD DEL ACTIVO=Utilidad Operacional/ Activos Totales**

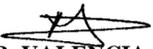
Nos indica el provecho que se le esta sacando a los activos de la ESE es del **0.07%**


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

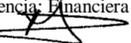


ESE HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA DE QUIBDO (Nit: 818,001,019-1) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 30 DE LOS AÑOS 2024-2023 CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS METODO DIRECTO				
DETALLE	Saldos a 30/Junio/2024	Saldos a 30/Junio/2023	VARIACION	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recibidos por prestación de servicios	9,483,519,672.00	8,237,369,785.00	1,246,149,887.00	13.14
Pago a proveedores y acreedores	-747,534,093.24	-982,426,476.77	234,892,383.53	-31.42
Pago por beneficio a los empleados	22,254,728.00	-3,358,020,011.00	3,380,274,739.00	15,189.02
Pago de otras cuentas por pagar	-3,462,255,249.00	-773,688,336.95	-2,688,566,912.05	77.65
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,295,985,058	3,123,234,960	2,172,750,097.48	41.03
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	0	0	0.00	0.00
Pagado en adquisicion de inversion de administración de	0	0	0.00	0.00
Pago por compras de activos	728,941,659.60	181,336,500.00	547,605,159.60	75.12
Pago por compra de intangibles	0	0	0.00	0.00
Pago por otorgamiento de creditos	0	119,293,534	-119,293,534.00	#;DIV/0!
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	728,941,660	300,630,034	428,311,625.60	58.76
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO	4,567,043,398	2,822,604,926	1,744,438,471.88	38.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	7,200,702,354.67	586,717,483.41	6,613,984,871.26	91.85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	4,400,166,558.72	1,201,402,247.19	3,198,764,311.53	72.70

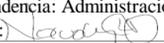

NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No 43 988 523 De Medellin


MARLEN B. VALENCIA ANDRADES
CONTADOR T.P.No 53376-T
C.C.No 51 957 939 De Bogota


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

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma: 

Reviso: Litia A. Mena Arias
Cargo: Revisora Fiscal
Dependencia: Administracion
Firma: 

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo: Gerente
Dependencia: Administracion
Firma: 

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

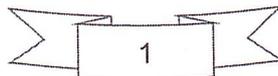
CERTIFICAN:

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 junio 30 del año 2024, 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 30 de junio del 2024, 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 segundo trimestre del año 2024, 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.

*Calle 21 A N° 18 -196 Barrio el Jardín sector Los Rosales Tel: 6710101 - 6710090 - 6710203 Quibdó
Calidad y Calidez Humana al Servicio de la Población
E-mail: ese-hlrv@hotmail.com - secretariaejecutiva@hospitalismaelroldan.gov.co*



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 30 días del mes de julio del año 2024.

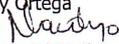
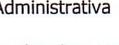
Cordialmente,


NAUDY CECILIA ORTEGA USUGA
Gerente
C.C. No 43 988523


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

Proyectó: Marlen Valencia
Cargo: Contadora
Dependencia: Financiera
Firma: 

Revisó: Marvin Baldrich
Cargo: Asesor de Gerencia
Dependencia: Administrativa
Firma: 

V/Bueno: Naudy Ortega
Cargo: Gerente 
Dependencia: Administrativa
Firma: 

Los firmantes, que hemos revisado el documento, lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes; por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

