



Estados Financieros

NIIF 2023 Resolución 414/2014

Información General sobre Estados Financieros

Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación	Ese Hospital San Juan De Dios
Identificación de la Empresa	890.907.297-3.
Descripción de la naturaleza de los estados financieros	Estados Financieros Vigencia 2023
Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa	31-12-2023
Periodo cubierto por los estados financieros	Vigencia fiscal 2023
Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros	Estados Financieros bajo Resolución 414 de 2014
Descripción de la moneda de presentación	Peso colombiano
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros	Sin redondeo (centavos)
Representante legal a la fecha de corte	Joaquín Alberto Álvarez Monsalve
Cedula de ciudadanía	71.645.043
Contador a la fecha de corte	Gloria Inés Palacio Palacio
Cedula de ciudadanía	21.676.425
Tarjeta Profesional	136173-T
Revisor Fiscal a la fecha de corte	No Aplica
Cedula de ciudadanía	No Aplica
Tarjeta Profesional	No Aplica

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA ESE HOSPITAL SAN JUAN
DE DIOS DEL MUNICIPIO DE CONCORDIA, BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE
PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CERTIFICAMOS:

Hemos preparado el Estado de Situación Financiera Individual de la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios del municipio de Concordia, con corte a diciembre 31 de 2023 y el correspondiente Estado de Resultado a la misma fecha.

Los Estados Financieros Individuales de la Entidad, correspondientes al cuarto trimestre de 2023 y comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo para la empresa que no cotiza en el mercado de valores, que no captan ni administran ahorro de lo público, Resolución 414 de 2014 de la CGN y sus modificaciones, los cuales se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcionada de la entidad.

Certificamos que la contabilidad durante el período analizado se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones y registros son acordes con los comprobantes contables, los cuales se conservan debidamente; que existe y son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los documentos contables.


JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE
Representante legal


GLORIA INES PALACIO PALACIO
Contadora Pública
T.P. 136173-T

Estado de Situación Financiera

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MUNICIPO DE CONCORDIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Períodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTA	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%
ACTIVO							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	197.322.798	2,7%	312.892.427	4,3%	(115.569.629)	-36,9%
1105	CAJA	3.572.370		1.034.500		2.537.870	245,3%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	193.750.428		213.094.633		(19.344.205)	-9,1%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-		98.763.294		(98.763.294)	-100,0%
13	CUENTAS POR COBRAR	2.357.253.191	32,3%	1.462.336.258	20,0%	894.916.933	61,2%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.354.522.062		1.461.664.306		892.857.756	61,1%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.731.129		671.952		2.059.177	306,4%
15	INVENTARIOS	281.724.731	3,9%	294.361.372	4,0%	(12.636.641)	-4,3%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	281.724.731		294.361.372		(12.636.641)	-4,3%
19	OTROS ACTIVOS	66.498.847	0,9%	5.222.679	0,1%	61.276.168	1173,3%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	66.498.847		5.222.679		61.276.168	1173,3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.902.799.567	39,8%	2.074.812.736	33,3%	827.986.831	39,9%

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		44.500.397	0,6%	42.892.701	0,6%	1.607.696	3,7%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ MERCADO RESULTADO	(6)	-		2.392.304		(2.392.304)	-100,0%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	(6)	-		40.500.397		(40.500.397)	-100,0%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	(6)	44.500.397		-		44.500.397	
13	CUENTAS POR COBRAR		109.352.257	1,5%	218.975.761	3,5%	(109.623.504)	0,0%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	(7)	1.321.107.906		1.686.692.325		(365.584.419)	-21,7%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(7)	(1.211.755.649)		(1.467.716.564)		255.960.915	-17,4%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4.154.076.005	56,9%	3.899.360.216	62,5%	254.715.789	6,5%
1605	TERRENOS	(10)	253.400.000		253.400.000		-	0,0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	(10)	-		-		-	0,0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	(10)	18.652.036		45.471.344		(26.819.308)	-59,0%
1640	EDIFICACIONES	(10)	3.081.323.496		3.081.323.496		-	0,0%
1645	PLANTAS Y DUCTOS	(10)	77.140.758		77.140.758		-	0,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	(10)	12.378.162		12.378.162		-	0,0%
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	(10)	1.023.900.603		980.603.683		43.296.920	4,4%
1665	MUEBLES Y ENSERES	(10)	160.062.472		160.062.472		-	0,0%
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	(10)	289.677.567		174.668.942		115.008.625	65,8%
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	(10)	813.191.374		524.191.375		288.999.999	55,1%
1680	EQ. COMEDOR COCINA DESP	(10)	61.096.340		61.096.340		-	0,0%
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	(10)	(1.636.746.803)		(1.470.976.356)		(165.770.447)	11,3%
19	OTROS ACTIVOS		91.255.015	1,2%	1.787.757	0,0%	89.467.258	5004,4%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(16)	64.341.804		-		64.341.804	
1970	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(16)	219.027.682		165.736.037		53.291.645	32,2%

1975	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(16)	(192.114.471)		(163.948.280)	(28.166.191)	17,2%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			4.399.183.674	60,2%	4.163.016.435	67%	236.167.239	5,7%
TOTAL ACTIVO			7.301.983.241	100%	6.237.829.171	100%	1.064.154.070	17,1%

		DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%	
PASIVO								
24	CUENTAS POR PAGAR							
		1.002.607.366	13,7%	793.605.760	10,9%	209.001.606	26,3%	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(21)	416.570.383		244.576.056	171.994.327	70,3%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(21)	154.207.948		146.167.220	8.040.728	5,5%	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	(21)	46.729.527		44.593.391	2.136.136	4,8%	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(21)	19.853.001		5.964.000	13.889.001	232,9%	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(21)	365.246.507		352.305.093	12.941.414	3,7%	
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS							
		1.234.744.700	16,9%	878.938.879	14,1%	355.805.821	40,5%	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(22)	1.229.848.571		855.472.272	374.376.299	43,8%	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(22)	4.896.129		20.449.309	(15.553.180)	-76,1%	
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	(22)	-		3.017.298	(3.017.298)	100,0%	
29	OTROS PASIVOS							
		590.813.021	8,1%	93.705.627	1,5%	497.107.394	530,5%	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(24)	590.813.021		93.705.627	497.107.394	530,5%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			2.828.165.087	38,7%	1.766.250.266	28,3%	1.061.914.821	60,1%
TOTAL PASIVO			2.828.165.087	38,7%	1.766.250.266	28,3%	1.061.914.821	60,1%

PATRIMONIO

32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		4.473.818.154	61,3%	4.471.578.905	71,7%	2.239.249	0,1%
3208	CAPITAL FISCAL	(27)	3.076.385.234		3.076.385.234		-	0,0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(27)	1.395.193.669		1.288.933.233		106.260.436	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(27)	2.239.251		106.260.438		(104.021.187)	-97,9%
TOTAL PATRIMONIO			4.473.818.154	61,3%	4.471.578.905	71,7%	2.239.249	0,1%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			7.301.983.241	100%	6.237.829.171	100%	1.064.154.070	17,1%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

83	DEUDORAS DE CONTROL		378.423.450		375.588.726		2.834.724	0,8%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	(26)	333.897.617		331.062.893		2.834.724	0,9%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(26)	44.525.833		44.525.833		-	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-378.423.450		-375.588.726		-2.834.724	100,0%
8915	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	(26)	(378.423.450)		(375.588.726)		(2.834.724)	0,8%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		655.000.000		655.000.000		0	0,0%
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	(26)	655.000.000		655.000.000		-	0,0%
99	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)		-655.000.000		-655.000.000		0	0,0%
9905	LITIGIOS Y DEMANDAS	(26)	(655.000.000)		(655.000.000)		-	0,0%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
GLORIA INES PALACIO PALACIO
TP 136173 - T

Estado de Resultados Integral

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MUNICIPIO DE CONCORDIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	NOTAS	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES							
43	VENTA DE SERVICIOS	7.550.896.655		6.449.735.901		1.101.160.754	17,1%
4312	SERVICIOS DE SALUD	(28) 7.583.914.274		6.449.735.901		1.329.746.026	20,6%
431208	Urgencias-Consulta y Procedimientos	(28) 722.973.153		557.813.663		165.159.490	29,6%
431217	Servivios Ambulatorios-Consulta Externa y Procedimientos	(28) 740.632.988		544.952.950		195.680.038	100,0%
431219	Servivios Ambulatorios-Salud Oral	(28) 694.332.334		585.127.015		109.205.319	18,7%
431220	Servivios Ambulatorios-Promocion y Prevencion	(28) 367.450.995		368.220.654		(769.659)	-0,2%
431227	Hospitalizacion Estancia General	(28) 413.151.650		192.682.049		220.469.601	114,4%
431237	Quirofanos y salas de Parto- Salas de Parto	(28) 40.884.638		41.870.500		(985.862)	-2,4%
431246	Apoyo Diagnostico -Laboratorio Clinico	(28) 987.870.773		741.388.188		246.482.585	33,2%
431247	Apoyo Diagnostico -Imagenologia	(28) 271.090.583		154.680.360		116.410.223	75,3%
431249	Apoyo Diagnostico -Otras Unidades de Apoyo Diagnostico	(28) 199.368.900		153.916.300		45.452.600	29,5%
431262	Apoyo Terapeutico-Farmacia e Insumos Hospilarios	(28) 1.656.528.853		1.677.547.620		(21.018.767)	-1,3%
431294	Servicios de Conexión a la Salud- Servicios de Ambulancia	(28) 892.490.138		583.930.071		308.560.067	52,8%
431295	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	(28) 597.139.269		792.706.922		(195.567.653)	-24,7%
431296	Servicios de Prestados Con El Mecanismo Pago	(28) -		54.899.609		(54.899.609)	100,0%
4395	DEV,REB Y DSCTOS (DB)	(28) (33.017.619)		-		(33.017.619)	0,0%
439512	Otros servicios conexos	(33.017.619)		-		(33.017.619)	0,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		7.550.896.655	100%	6.449.735.901	100%	1.101.160.754	17,1%

COSTO DE VENTAS

63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		3.715.341.968	49%	3.344.268.136	52%	371.073.832	11,1%
6310	SERVICIOS DE SALUD		3.715.341.968		3.344.268.136		371.073.832	11,1%
631001	Urgencias-Consulta Y Procedimi	(30)	519.563.312		425.129.989		94.433.323	22,2%
631015	Servivios Ambulat Consulta Externa	(30)	502.417.268		471.490.165		30.927.103	6,6%
631017	Servicios Ambulatorios-Actividades de Salud Oral	(30)	181.990.452		162.139.529		19.850.923	12,2%
631018	Servicios Ambulatorios-Actividades de P y P	(30)	753.764.454		748.104.534		5.659.920	0,8%
631025	Hospitalizacion - Estancia General	(30)	411.226.022		374.695.321		36.530.701	9,7%
631036	Quirofanos Y Salas de Parto-Salas de Partos	(30)	273.686.168		270.446.081		3.240.087	1,2%
631040	Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clinico	(30)	203.303.497		183.360.232		19.943.265	10,9%
631041	Apoyo Diagnostico-Imagenologia	(30)	48.538.900		39.729.377		8.809.523	22,2%
631056	Apoyo Terapeutico-Farmacia e Insumos Hospitalarios	(30)	576.282.968		474.790.328		101.492.640	21,4%
631066	Servicio Conexos a La Salud-Servicios de Ambulancia	(30)	216.741.494		182.565.148		34.176.346	18,7%
631067	Servicio Conexos a La Salud-Otros Servicios	(30)	27.827.433		11.817.432		16.010.001	135,5%
TOTAL COSTO DE VENTAS			3.715.341.968	49%	3.344.268.136	52%	371.073.832	11,1%
UTILIDAD BRUTA			3.835.554.687	51%	3.105.467.765	48%	730.086.922	23,5%

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

51	ADMINISTRACION		3.428.050.169	45%	2.744.521.031	43%	683.529.138	4
5101	SUELDOS Y SALARIOS	(29)	783.153.226		684.629.850		98.523.376	14,4%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	(29)	150.930.163		129.118.694		21.811.469	100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	(29)	744.223.556		608.335.345		135.888.211	22,3%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	(29)	133.377.600		124.639.000		8.738.600	7,0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	(29)	338.505.008		263.572.873		74.932.135	28,4%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	(29)	8.785.724		1.775.500		7.010.224	100,0%
5111	GENERALES	(29)	1.269.074.892		927.090.864		341.984.028	36,9%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(29)	-		5.358.905		(5.358.905)	100,0%
EBITDA			407.504.518	5%	360.946.734	6%	46.557.784	12,9%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		681.248.077	9%	121.390.930	2%	559.857.147	461,2%

5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(29)	487.600.060		9.334.143		478.265.917		0,0%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(29)	165.770.447		112.056.787		53.713.660		47,9%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	(29)	27.877.570		0		27.877.570		0,0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL			(273.743.559)	-4%	239.555.804	4%	(513.299.363)		-214,3%

	DICIEMBRE DE 2023	%	DICIEMBRE DE 2022	%	VARIACION	%
--	-------------------	---	-------------------	---	-----------	---

INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS			1.164.139.452	15%	513.214.201	8%	650.925.251		126,8%
4430	SUBVENCIONES	(28)	38.917.114		177.899.192		(138.982.078)		100,0%
4802	FINANCIEROS	(28)	11.519.723		2.374.161		9.145.562		100,0%
4808	ORDINARIOS	(28)	1.113.702.615		332.940.848		780.761.767		234,5%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			1.164.139.452	15%	513.214.201	8%	650.925.251		126,8%

GASTOS NO OPERACIONALES

58	OTROS EGRESOS		888.156.642	12%	646.509.567	10%	241.647.075		37,4%
5802	COMISIONES	(29)	8.941.411		6.278.451		2.662.960		42,4%
5804	FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOSAS)	(29)	49.464.741		11.234.058		38.230.683		340,3%
5890	GASTOS DIVERSOS	(29)	829.750.490		628.997.058		200.753.432		100,0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			888.156.642	12%	646.509.567	10%	241.647.075		37,4%

UTILIDAD (PÉRDIDA) NO OPERACIONAL			275.982.810	4%	(133.295.366)	-2%	409.278.176		-307,0%
--	--	--	--------------------	-----------	----------------------	------------	--------------------	--	----------------

UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA			2.239.251	0%	106.260.438	2%	(104.021.187)		-97,9%
--------------------------------	--	--	------------------	-----------	--------------------	-----------	----------------------	--	---------------

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
GLORIA INES PALACIO PALACIO
TP 136173 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MUNICIPIO DE CONCORDIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

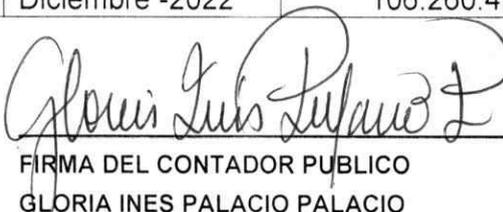
Períodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Saldo del Patrimonio a Diciembre de 2022	4.471.578.905
Variaciones Patrimoniales Vigencia 2023	2.239.249
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2023	4.473.818.154

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
TOTAL DE LAS VARIACIONES				2.239.249
PARTIDAS SIN VARIACION				
320 8	Capital Fiscal	Diciembre -2023	3.076.385.234	-
320 8	Capital Fiscal	Diciembre -2022	3.076.385.234	
INCREMENTOS				
322 5	Resultados del Ejercicio Anterior	Diciembre -2023	1.395.193.669	106.260.436
322 5	Resultados del Ejercicio Anterior	Diciembre -2022	1.288.933.233	
DISMINUCIONES				
323 0	Resultados del Ejercicio	Diciembre -2023	2.239.251	(104.021.187)
323 0	Resultados del Ejercicio	Diciembre -2022	106.260.438	


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
GLORIA INES PALACIO PALACIO
TP 136173 - T

Estado de Flujo de Efectivo

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MUNICIPIO DE CONCORDIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIONES	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022
EXCEDENTES O DEFICIT DEL EJERCICIO	2.239.251	106.260.438
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
DEUDORES	2.466.605.448	1.681.312.019
INVENTARIOS	281.724.731	294.361.372
OTROS ACTIVOS	66.498.847	5.222.679
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	2.814.829.026	1.980.896.070
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.817.068.277	2.087.156.508
INCREMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(115.569.629)	(426.862.422)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	312.892.427	739.754.849
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	197.322.798	312.892.427


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
GLORIA INES PALACIO PALACIO
TP 136173 - T

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MUNICIPO DE CONCORDIA

ANALISIS FINANCIERO

(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO Supersalud 

	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	
A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA			
1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	66,18	54,46	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Gastos Operacionales	4.109.298.246	2.865.911.961	
+ Gastos no Operacionales	888.156.642	646.509.567	
/ Ingresos Operacionales	7.550.896.655	6.449.735.901	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	103,63	96,29	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ Costo de Ventas	3.715.341.968	3.344.268.136	
+ Gastos Operacionales	4.109.298.246	2.865.911.961	
/ Ingresos Operacionales	7.550.896.655	6.449.735.901	
B. INDICADORES DE LIQUIDEZ			
1. RAZON CORRIENTE	1,03	1,17	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder
+ Activo Corriente	2.902.799.567	2.074.812.736	
/ Pasivo Corriente	2.828.165.087	1.766.250.266	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,07	0,18	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
+ Efectivo	197.322.798	312.892.427	
/ Pasivo Corriente	2.828.165.087	1.766.250.266	
2. PRUEBA ACIDA	0,93	1,01	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ Activo Corriente	2.902.799.567	2.074.812.736	
- Inventarios	281.724.731	294.361.372	
/ Pasivo Corriente	2.828.165.087	1.766.250.266	
3. ROTACION DE CARTERA	3,21	4,41	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el periodo analizado.
+ Ingresos Operacionales	7.550.896.655	6.449.735.901	
/ Deudores Cliente	2.354.522.062	1.461.664.306	

4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	112,26	81,58	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	3,21	4,41	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	27,30	31,69	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	281.724.731	294.361.372	
/ Costo De Ventas	3.715.341.968	3.344.268.136	
* Dias Del Periodo	360	360	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,08	0,09	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	281.724.731	294.361.372	
/ Costo De Ventas	3.715.341.968	3.344.268.136	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,99	1,35	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.550.896.655	6.449.735.901	
/ ACTIVO TOTAL	7.301.983.241	6.237.829.171	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	4,83	4,34	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.550.896.655	6.449.735.901	
/ ACTIVO CORRIENTE	2.902.799.567	2.074.812.736	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	7,92	6,66	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.550.896.655	6.449.735.901	
/ ACTIVO FIJO NETO	4.154.076.005	3.899.360.216	
9. ROTACION DE PASIVOS	2,77	3,52	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el período analizado
+ Gastos Y Costos Operacionales	7.824.640.214	6.210.180.097	
/ Pasivo	2.828.165.087	1.766.250.266	
10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	130,12	102,39	Indica los días para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	2,77	3,52	
C. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
1. MARGEN OPERACIONAL	-3,63%	3,71%	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-273.743.559	239.555.804	
/ Ingresos Operacionales	7.550.896.655	6.449.735.901	

2. MARGEN NETO	0,03%	1,65%	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2.239.251	106.260.438	
/ Ingresos Operacionales	7.550.896.655	6.449.735.901	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	0,05%	1,70%	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2.239.251	106.260.438	
/ Total Patrimonio	4.473.818.154	6.237.829.171	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	0,03%	1,70%	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	2.239.251	106.260.438	
/ Total Activo	7.301.983.241	6.237.829.171	
D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)			
1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	38,73%	28,32%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	2.828.165.087	1.766.250.266	
/ Total Activo	7.301.983.241	6.237.829.171	
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	63,22%	28,32%	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ Pasivo Total	2.828.165.087	1.766.250.266	
/ Patrimonio	4.473.818.154	6.237.829.171	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	16,91%	14,09%	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	1.234.744.700	878.938.879	
/ Total Activo	7.301.983.241	6.237.829.171	
4. CARGA LABORAL	27,60%	14,09%	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	1.234.744.700	878.938.879	
/ Patrimonio	4.473.818.154	6.237.829.171	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ
MONSALVE

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO

GLORIA INES PALACIO PALACIO

TP 136173 - T

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	19
Identificación y funciones	19
Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	19
Base normativa y periodo cubierto	19
Forma de Organización y/o Cobertura	20
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	21
2.1. Bases de medición.....	21
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	21
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	21
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	21
2.5. Otros aspectos	22
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	22
3.1. Juicios.....	22
3.2. Estimaciones y supuestos.....	22
3.3. Correcciones contables	23
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	23
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	23
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31
5.1. Depósitos en instituciones financieras	31
5.2. Efectivo de uso restringido	31
5.3. Equivalentes al efectivo	31
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	31
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	32
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	32
7.2. Venta de bienes	32
7.3. Prestación de servicios públicos	32
7.4. Transferencias y subvenciones por cobrar	32
7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	33
7.6. Deterioro de cuentas por cobrar	33
7.7. Avances y anticipos entregados	33
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	33
NOTA 9. INVENTARIOS	33
9.1 Materiales y suministros	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	34
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	35
10.3. Construcciones en curso.....	35
10.4. Estimaciones	35
10.5. Revelaciones adicionales:	36

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	36
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	36
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	36
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	36
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	36
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	37
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	37
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	37
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	37
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	37
21.1. Revelaciones generales	37
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	37
21.1.2. Subvenciones por pagar.....	37
21.1.3. Recursos a favor de terceros.....	38
21.1.4. Descuentos de nomina.....	38
21.1.5. Retencion en la fuente	38
21.1.6. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	38
21.1.7. Impuesto al valor agregado - IVA.....	38
21.1.8. Otras cuentas por pagar.....	38
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	38
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	38
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	39
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	39
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	39
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	39
NOTA 23. PROVISIONES	39
NOTA 24. OTROS PASIVOS	39
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	39
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	39
NOTA 27. PATRIMONIO	40
27.1 Capital	41
27.2. Resultados de Ejercicios Anteriores	41
27.3. Resultados del Ejercicio.....	41
NOTA 28. INGRESOS	41
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	41
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	42

28.2.1. Venta de servicios	42
28.2.2. Otros ingresos	42
28.3. Contratos de construcción	42
NOTA 29. GASTOS.....	42
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	43
29.1.1. sueldos y salarios.....	43
29.1.2. Contribuciones efectivas.....	43
29.1.3. Prestaciones sociales.....	43
29.1.4. Gastos de personal Diversos	43
29.1.5. Generales	43
29.1.6. Impuestos, contribuciones y tasas	44
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	44
29.3. Transferencias y subvenciones.....	44
29.4. Gasto público social.....	44
29.5. De actividades y/o servicios especializados.....	44
29.6. Operaciones interinstitucionales	44
29.7. Otros gastos.....	44
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	44
30.1. Costo de ventas de bienes y de servicios	44
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	45
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	45
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	45
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	45
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	45
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	45
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	45

Revelaciones de Carácter General

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

La ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Concordia Para el año de 1.860 por iniciativa de doña Romualda González de Restrepo, de doña Paula Toro de González y de don Rudesindo Quijano Restrepo, se gestó la idea de fundar un Hospital y de hecho, hoy en día estos personajes son considerados fundadores de la entidad.

Durante los años 1.874 a 1.876 se compraron con el producto de limosnas algunos solares para la construcción de un hospital. La institución recién fundada funcionó sin ninguna organización, dando asilo a algunos enfermos que eran asistidos por personas caritativas, pero sin ninguna formación en salud.

En el año de 1.906 inician sus labores en el local que corresponde a la Escuela Cecilia Restrepo. Y el 20 de diciembre de 1.938 mediante escritura pública número 404 al departamento de Antioquia y este adquiere para la nación en la construcción del hospital de Caridad un lote de terreno denominado Manga del Hoyo donde hoy se encuentra construido el actual Hospital en la Carrera 18 No. 16-05 del Municipio de Concordia, Antioquia.

Acogiéndose a los lineamientos del Sistema General de Seguridad Social en Salud establecido por la Ley 100 de 1.993 el Hospital San Juan de Dios del municipio de Concordia, se transformó en Empresa Social del Estado mediante Acuerdo No. 011 de agosto 13 de 1.994 emanado del Honorable Concejo Municipal. Como tal la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios es hoy una entidad pública descentralizada, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa cuyo objeto es la prestación de Servicios de Salud de primer nivel de complejidad.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La ESE Hospital San Juan de Dios ha realizado el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos dando cumplimiento del marco normativo, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

Base normativa y periodo cubierto

La E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS – CONCORDIA, da cumplimiento a las siguientes normas:

Constitución Política de Colombia de 1991: se garantiza a todos los habitantes el derecho irrenunciable a la Seguridad Social.

Ley 100 de 1993: por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones.

Ley 715 de 2001: por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto Legislativo 01 de 2001) de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros.

Ley 1438 de 2011: por medio del cual se reforma el Sistema de seguridad social en salud y se dictan otras disposiciones.

Marco Normativo para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para las Empresas Sociales del Estado, están sujetas al ámbito de aplicación de con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones “empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público”.

Presentando los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera.
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales.
- c) Estado de cambios en el patrimonio.
- d) Estado de flujo de efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

Del período del 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023

Forma de Organización y/o Cobertura

La ESE Hospital San Juan De Dios, como entidad que presta servicios de salud de primer nivel de complejidad, tiene como objetivos:

- Garantizar la prestación de servicios de salud integrales y de calidad a los usuarios.
- Promover el fortalecimiento y el desarrollo de la institución como prestador de servicios de salud en el municipio.
- Propender por el desarrollo del talento humano para alcanzar una prestación de servicios óptimos.
- Garantizar la rentabilidad social y financiera de la entidad mediante un adecuado manejo gerencial.
- Armonizar el desarrollo y crecimiento de la empresa de acuerdo a las condiciones y necesidades del entorno.
- Promover la participación social en el municipio para el fortalecimiento y desarrollo de los objetivos institucionales.

Información general:

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

- 2.1.1 Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- 2.1.2 Base de presentación: Los estados financieros de la Empresa han sido preparados bajo la práctica contable de costo.
- 2.1.3 Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y medición inicial, y en la medición posterior.
En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros. Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos), utilizados por la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS – CONCORDIA, es el costo. Sin embargo, para los siguientes casos se aplicaron métodos diferentes:
Cuentas por cobrar: costo menos el deterioro de valor.
Inventarios: menor valor entre el costo y el valor neto realizable

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

- 2.2.1 Moneda funcional: peso colombiano.
- 2.2.2 Moneda de presentación: peso colombiano.
- 2.2.3 Redondeo: las cifras presentadas en los estados financieros están sin centavos.
- 2.2.4 Materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.
En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No hay transacciones en moneda extranjera para la vigencia 2023.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No hay hechos ocurridos después del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

Sistema contable: Para el manejo y registro sistemático de la información contable, la entidad cuenta con un software o aplicativo denominado XENCO, con licencia exclusiva del proveedor del programa, el cual cuenta con sede en la ciudad de Medellín Antioquia, Pero la entidad no tiene actualizado el software y tiene contratado un asesor externo para el proceso de asistencia, mantenimiento, asesoría y manejo del software lo que dificulta algunos procesos, frente a los diferentes hechos económicos que a diario se dan.

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

3.1. Juicios

Para la vigencia 2023 La ESE no realizó juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos claves, realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2023 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

- Deterioro de deudores: la estimación del deterioro se establece si existe evidencia objetiva de que la E.S.E no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta o de los servicios prestados. Para tal efecto, pues existe evidencia objetiva del incumplimiento de pagos de la EPS, POSS de EPS, SOAT, Entidades de Regimen Especial IPS Publicas, la Gerencia evalúa por lo menos al cierre anual, la estimación según su antigüedad y otras variables adecuadas. La estimación del deterioro se registra con cargo a resultados del ejercicio.
- Valor neto de realización de inventarios: Las variables consideradas para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.
- Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La E.S.E ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto y teniendo en cuenta la política de gestión de activos de la entidad. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. Si existieren indicios de cambios que impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2023 según la política contable la cartera que supere el año se debe reclasificar a cuentas de difícil recuado. Además se debió conciliar las cuentas para que fueran acordes los saldos de los estados financieros y los documentos físicos generaldo reversiones en la utilidad de ejercicios anteriores en el patrimonio.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El principal Riesgo es de liquidez: si bien la cartera de la E.S.E se encuentra conciliada, se está presentando vencimientos altos por falta de pago de las EPSS lo cual está afectando la liquidez de esta.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Con la resolución 128 del 22 de marzo de 2023 se actualizan las políticas contables de acuerdo con la normatividad.

Las principales políticas de contabilidad practicadas para la ESE, se enmarcan en las normas generales de la Contaduría General de la Nación y su manual de políticas implementadas al interior de la Entidad.

Efectivo y equivalentes. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las conciliaciones se realizan de manera mensual, reconociendo las partidas conciliatorias de acuerdo con su naturaleza.

Inversiones. La ESE no posee inversiones de ningún tipo; sin embargo, se tienen unos aportes sociales con la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN

Cuentas por cobrar. Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Estas se clasificarán al modelo del costo o costo amortizado. Las que se clasifiquen al costo serán los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, las que se espere cobrar en un plazo no superior a 180 días, o esté acorde a las políticas de crédito de la entidad. Las cuentas por

cobrar clasificadas al costo amortizado solo serán las que la empresa autorice un

plazo superior al normal y que este, no esté acorde a las políticas de crédito.

Las políticas de crédito de la entidad manejadas de acuerdo al manual de cartera son:

- Corriente: 30 días a partir de la radicación de la factura o cuenta de cobro.
- Cartera de difícil recaudo: 180 días a partir de la radicación de la factura o cuenta de cobro.

Sin embargo, antes de aplicar los anteriores criterios se debe tener en cuenta lo estipulado en el contrato (dicho contrato debe ser entregado en copia al momento de la firma a la subgerencia financiera), para aplicar los plazos que se otorgaron en dicho acuerdo de voluntades, los cuales priman sobre los criterios generales.

Las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro cuando estas cumplan con los indicios de deterioro y este se reconocerá en forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar. El deterioro de las cuentas por cobrar se aplicará a las facturas cuyo vencimiento supere los 180 días. Todas aquellas facturas que su vencimiento supere los 360 días serán objeto de deterioro total, por el valor de la misma factura o el saldo que presente al momento de cumplir los 360 días. Para la aplicación del deterioro de las cuentas por cobrar, se tomará como base el interés bancario corriente (consumo y ordinario), que fije La Superintendencia Financiera para cada período.

En los indicios de deterioro de valor: primero se evaluará el riesgo si existen situaciones que pudieran indicar que la cartera o cuentas por cobrar presentan probabilidad de pérdida o impago. Entre estas situaciones están: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.

Inventarios. Se reconocen como inventarios, los activos adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, o de transformarse, o consumirse en actividades de producción o prestación de servicios.

Los inventarios también incluyen los bienes comprados y mantenidos para revender, incluyendo, por ejemplo, las mercancías adquiridas por una entidad, almacenadas para revender, o los terrenos y otros activos inmuebles mantenidos para la venta. Los inventarios también comprenden los bienes producidos terminados, o trabajo en curso producido por la entidad. Los inventarios también incluyen materiales y suministros en espera de ser utilizados en el proceso productivo.

Se consideran inventarios para la prestación de servicios de salud: Los medicamentos, el material médico quirúrgico, los materiales e insumos de laboratorio, los materiales e insumos de rayos X, los materiales e insumos odontológicos y los costos de inventarios por servicios de salud cuyos ingresos con

relación de causalidad no alcanzaron a reconocerse en el período. Formarán también parte de los inventarios, aquellos bienes adquiridos para consumo propio o interno y no para la venta, tales como insumos de papelería, aseo, cafetería, materiales de mantenimiento, ropería y combustibles y lubricantes.

La empresa debe revelar en sus estados financieros los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición o transformación y las erogaciones significativas necesarias para colocar los inventarios en

condiciones de uso o comercialización. – El valor de las materias primas, materiales y suministros productos en procesos. - Productos terminados, mercancías en tránsito y en poder de terceros. -El método de valuación utilizado. - Pérdidas por deterioro del valor de los inventarios reconocidas o revertidas. - Gasto por intereses reconocidos durante el periodo de financiación que estén asociados expresamente a la adquisición de inventarios. - Valor en libros de inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos. - Valor en libros de los inventarios que se llevan a valor razonable menos costos de disposición. - Los componentes que conformen el costo de transformación de bienes y de prestación de servicios, así como la parte de los costos indirectos reconocidos como gasto en el periodo.

Propiedad, planta y equipo. Se deben reconocer como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de los servicios, para propósitos administrativos, para la venta de bienes y en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento.

Solo se deben reconocer los activos que no se encuentran disponibles para la venta y se esperan usar durante más de un periodo contable. Se deben reconocer todos los bienes que cumplan con la definición de activo, independientemente de quien sea su propietario.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo. Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio a partir del momento en que se presente dicho cambio.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener de este.

Para efectos de establecer la depreciación de las propiedades, planta y equipo, el Hospital determina la vida útil de los mismos estimada en años de la siguiente manera:

Clase de PPYE	Vida útil (años)	Valor residual
Edificaciones	30 - 100	0%
Plantas, ductos y túneles	5 - 35	0%
Redes, líneas y cables	5 - 35	0%
Equipo de quirófanos y salas de parto	5 - 35	0%
Equipo de apoyo terapéutico	5 - 35	0%

Muebles, enseres y equipo de oficina	3 - 15	0%
Equipos de comunicación y computación	3 - 15	0%
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 - 30	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3 - 15	0%

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado para todos los grupos, excepto para los bienes inmuebles, estos se deben medir por el método de revaluación.

Los activos que no superen 2.5 salarios mínimos legales mensuales vigentes se deben depreciar durante el periodo contable, y los que no superen 0.5 salarios mínimos legales mensuales vigentes se deben llevar directamente al gasto. Y estos se deben calcular por activo individual.

Activos Intangibles. Se deben reconocer como activo intangible, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible; cuando el costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Cuentas por pagar. Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originada en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Se deben clasificar al costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar al costo serán las que se pretenden pagar en un plazo normal del negocio (60 días después de radicada la cuenta de cobro o factura).

Las cuentas por pagar al costo amortizado serán las que se pacten a pagar en plazos superiores a los normales del negocio (superior a 60 días después de radicada la cuenta de cobro o factura).

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán por

el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares, durante el periodo que exceda el plazo normal para el negocio

Préstamos por pagar. Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general. Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido. Los préstamos por pagar se medirán por el valor recibido.

Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

Beneficios a los empleados: Se clasifican en:

Beneficios de corto plazo. Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

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

Beneficios de largo plazo. Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de pos empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Beneficios pos empleo. Se reconocerán como beneficios pos empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual

que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

Los beneficios pos empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Provisiones. Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

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

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

Activos Contingentes. Los activos contingentes no serán reconocidos en los estados financieros. Un activo contingente es la posibilidad de ocurrencia de acuerdo a sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

En caso de ocurrencia no se revelará un activo contingente sino un activo real y un ingreso, un pasivo u otro activo como contrapartida.

Pasivos Contingentes. Los pasivos contingentes no serán reconocidos en los estados financieros. Un pasivo contingente es la posibilidad de ocurrencia de acuerdo a sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

Un pasivo contingente también corresponde a la obligación presente, surgida de sucesos pasados, pero no reconocida por la improbabilidad de la misma, o porque no es posible estimar el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Ingresos por actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, ya sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos

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

Subvenciones. Se reconocen cuando sea posible asignarles un valor, de lo contrario, serán únicamente reveladas. Se medirán, Pueden ser monetarias o no monetarias, las monetarias se miden por el valor recibido. En caso de que se reciba en moneda extranjera, se aplicará la norma de efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible hallar ninguno de estos, se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Presentación de Estados Financieros:

- **Estado de situación financiera:**

La entidad presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

- **Estado de resultados:**

El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, de la entidad, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.

- **Estado de flujos de efectivo:**

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la entidad, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

- **Estado de cambios en el patrimonio:**

El Estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

Hechos ocurridos después del periodo que se informa. Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

Políticas contables, cambio en estimaciones y corrección de errores:

- **Políticas contables:**

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Marco normativo para entidades de gobierno se aplicarán observando lo dispuesto en la

norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Marco Normativo para entidades de gobierno adopte la entidad, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre.

- **Cambio en estimaciones:**

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la entidad para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar

el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte.

- **Corrección de errores:**

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados.

La entidad corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

- **Otros Juicios.** Para la entidad la aplicación del nuevo marco normativo en el 2017 generó un impacto significativo por el reconocimiento y registro de las propiedades, planta y equipo tanto de bienes muebles como inmuebles; lo que permite que la entidad revele unos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023, confiables y acordes con la realidad económica de la entidad.

Lo anterior permite dar a conocer a todos los usuarios de la información un mayor control y transparencia de todos los bienes públicos a cargo de la ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Concordia.

Limitaciones Generales. La entidad no presentó limitaciones ni deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que implicara un impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 33. ADMON REC DE SEG SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	197.322.798	312.892.427	(115.569.629)
1105	CAJA	3.572.370	1.034.500	2.537.870
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	193.750.428	213.094.633	(19.344.205)
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	98.763.294	(98.763.294)

El efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en Caja, bancos e instituciones financiera a 31 de diciembre, los cuales se encuentran debidamente conciliados entre tesorería y contabilidad. La falta de pago de las EPS y responsables de pago tiene a la ese con muy poca liquidez.

5.2. Efectivo de uso restringido

Para la vigencia 2023 no existen cuentas con embargo o uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

Para la vigencia 2023 no existen equivalentes al efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

Para la vigencia 2023 no existen saldos en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	44.500.397	42.892.701	1.607.696
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ MERCADO RESULTADO	-	2.392.304	(2.392.304)

1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	-	40.500.397	(40.500.397)
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	44.500.397	-	44.500.397

Para la vigencia 2023 existen inversiones e instrumentos derivados que corresponden a los recursos de los aportes a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN debidamente certificada.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	2.466.605.448	1.681.312.019	785.293.429
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.354.522.062	1.461.664.306	892.857.756
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.731.129	671.952	2.059.177
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1.321.107.906	1.686.692.325	(365.584.419)
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.211.755.649)	(1.467.716.564)	255.960.915

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No se presentan en la vigencia.

7.2. Venta de bienes

Las cuentas de la 1319 corresponden la prestación de servicios de salud, debidamente clasificadas en radicadas y no radicadas; la cuenta 1384 corresponde a las cuentas de cobro diferentes a la prestación de servicios, y la cuenta la falta de pago de las EPS y los responsables de pago hacen que la cartera se coloque de difícil recaudo y esto afecta la liquidez de la empresa; además se recomienda fortalecer la gestión de cobro persuasivo y coactivo.

7.3. Prestación de servicios públicos

No se presentan en la vigencia

7.4. Transferencias y subvenciones por cobrar

No se registran subvenciones por cobrar.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Cuenta 1385 son cuentas de prestación de servicios de salud de difícil recaudo aquellas que superan los 365 días de vencimiento

7.6. Deterioro de cuentas por cobrar

Cuenta 1386 corresponde al deterioro de la cartera y se realiza de acuerdo al manual de políticas contables;

7.7. Avances y anticipos entregados

No se registran subvenciones por cobrar.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La empresa no registra préstamos por cobrar para la vigencia 2023.

NOTA 9. INVENTARIOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
15	Inventarios	281.724.730	294.361.370	-12.636.640
1514	Materiales para la prestación	281.724.730	294.361.370	-12.636.640
151403	Medicamentos	61.567.815	51.513.882	10.053.933
151404	Materiales médico - quirúrgicos	143.182.329	159.169.677	-15.987.348
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	1.688.421	2.221.121	-532.700
151406	Materiales odontológicos	-	-	0
151408	Víveres y rancho	4.934.373	4.632.351	302.022
151409	Repuestos	10.021.332	14.269.201	-4.247.869
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	51.418.134	52.123.155	-705.021
151423	Combustibles y lubricantes	3.332	24.125	-20.793
151490	Otros materiales y suministros	8.908.994	10.407.858	-1.498.864

9.1 Materiales y suministros

Los inventarios comprenden los bienes comprados y mantenidos para revender, y para la prestación de servicios de salud los cuales son manejados en el software de xenco; es de anotar que se ha tenido problemas con los saldos finales y los anteriores del mes siguiente en los informes contables, generando ajustes injustificados; lo que genera incertidumbre en los inventarios. Se informa a las directivas de la situación para que tomen decisiones.

- El método o métodos de valuación utilizados para cada clase de inventarios es el costo promedio y al finalizar el periodo contable se mide al valor de reposición.

No se presentaron pérdidas por deterioro del valor de los inventarios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.154.076.005	3.899.360.216	254.715.789
1605	TERRENOS	253.400.000	253.400.000	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.652.036	45.471.344	(26.819.308)
1640	EDIFICACIONES	3.081.323.496	3.081.323.496	-
1645	PLANTAS Y DUCTOS	77.140.758	77.140.758	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.378.162	12.378.162	-
1660	EQ. MEDICO Y CIENTIFICO	1.023.900.603	980.603.683	43.296.920
1665	MUEBLES Y ENSERES	160.062.472	160.062.472	-
1670	EQ. DE COMUNI Y COMPUTO	289.677.567	174.668.942	115.008.625
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION	813.191.374	524.191.375	288.999.999
1680	EQ. COMEDOR COCINA DESP	61.096.340	61.096.340	-
1685	DEPRECIACION ACUM (CR)	(1.636.746.803)	(1.470.976.356)	(165.770.447)

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

Las variaciones en la propiedad planta y equipo corresponden a la adquisición de una ambulancia nueva, con la cofinanciación tripartita del Departamento de Antioquia, el Municipio de Concordia y la ESE Hospital San Juan de Dios; al igual que se adquirió un servidor con la cofinanciación del Departamento de Antioquia; las demás inversiones en equipo médico científico se realizaron con recursos propios.

La depreciación se realiza por el método de línea recta y de acuerdo a la política contable y a las normas legales vigentes donde debe ser individualizadas. La diferencia en la depreciación acumulada corresponde al deterioro o pérdida de valor de los activos en el tiempo.

Para el manejo de la propiedad, Planta y equipo se recomienda realizar un inventario físico con personal especializado en el tema, y contratar una persona capacitada para la parametrización de estos activos ya que, aunque se tiene un software; no se lleva el control, además se recomienda realizar actualización del módulo y realizar parametrización y seguimiento de estos bienes.

De igual forma se recomienda realizar una depuración del software y dar de baja a los equipos dañados y mantenimiento a los demás.

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

No hay adquisiciones

10.3. Construcciones en curso

No hay construcciones en curso.

10.4. Estimaciones

Las estimaciones aplicadas son las concernientes a la tabla de depreciación aplicando el método de línea recta

Clase de PPYE	Vida útil (años)	Valor residual
Edificaciones	30 - 100	0%
Plantas, ductos y túneles	5 - 35	0%
Redes, líneas y cables	5 - 35	0%
Equipo de quirófanos y salas de parto	5 - 35	0%
Equipo de apoyo terapéutico	5 - 35	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 - 15	0%
Equipos de comunicación y computación	3 - 15	0%
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 - 30	0%

Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3 - 15	0%
--	--------	----

10.5. Revelaciones adicionales:

La empresa no presenta revelaciones adicionales para el periodo.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Para la vigencia 2023 no se registran bienes de uso publico e historicos y culturales

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Para la vigencia 2023 no se registran recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Para la vigencia 2023 no se registran propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

No se registran activos intangibles.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No se registran activos biologicos en la vigencia

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	157.753.862	7.010.436	150.743.426
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	66.498.847	5.222.679	61.276.168
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	64.341.804	-	64.341.804
1970	INTANGIBLES	219.027.682	165.736.037	53.291.645
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(192.114.471)	(163.948.280)	(28.166.191)

La cuenta 1902 corresponde a las cesantías retroactivas depositadas en Protección, La cuenta 1905 se registra la compra de pólizas; en la cuenta 1970 se reporta la licencia del software de xenco y la cuenta 1975 su amortización acumulada.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No se registran activos por arrendamientos tanto financieros como operativos.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No se registran costos de financiación en la vigencia

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No se registra emision y colocacion de titulos de deuda.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No se registran prestamos por pagar en la vigencia.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	365.246.507	-	365.246.507
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	416.570.383	244.576.056	171.994.327
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	154.207.948	146.167.220	8.040.728
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	46.729.527	44.593.391	2.136.136
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19.853.001	5.964.000	13.889.001
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	365.246.507	352.305.093	12.941.414

Corresponde a las acreencias o cuentas por pagar que a la entidad le quedaron pendientes de pago a diciembre 31 de 2023, por los diferentes conceptos.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a las acreencias o cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios como resultados de la prestación de servicios y su funcionamiento

21.1.2. Subvenciones por pagar

No hay subvenciones por pagar

21.1.3. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la cuenta por pagar por concepto de estampillas pro hospital, pro adulto mayor y procuratura. Rete ICA, contratos de obra pública y tasa pro deporte. Esta deuda pertenece a los años 2016 a diciembre de 2023 la cual cada vez crece mas por que le retienen a los proveedores y no se transfiere a la entidad responsable.

21.1.4. Descuentos de nomina

Corresponde a la cuenta por pagar por la deducción que se hace a los empleados en el pago de la nómina por libranzas, fondo de empleados, embargos y seguridad social que estos recursos son transferidos a las Entidades en los primeros días del mes siguiente según el caso

21.1.5. Retencion en la fuente

Corresponde a la cuenta por pagar a la DIAN por concepto de retenciones en la fuente y por IVA, y que se pagan en enero del año siguiente.

21.1.6. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

No se registra saldo por dicho concepto.

21.1.7. Impuesto al valor agregado - IVA

No se registra saldo por dicho concepto.

21.1.8. Otras cuentas por pagar

Corresponde a las cuentas por pagar por los demás conceptos y que fueron señalados en este anexo y que son necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal.

En la cuenta 249090 se encuentra el acuerdo de pago que se tiene con el municipio de Concordia por el no pago de las estampillas Pro adulto mayor, procuratura, ICA, contratos de obra pública, desde el año 2016 al año 2019; el cual se viene incumpliendo las cuotas mensuales por la iliquidez que tiene la ESE

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No se presentas bajas en cuentas.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.234.744.700	878.938.879	355.805.821
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.229.848.571	855.472.272	374.376.299
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.896.129	20.449.309	(15.553.180)

2514	BENEFICIOS PENSIONES	POSEMPLEO	-	-	3.017.298	(3.017.298)
------	-------------------------	-----------	---	---	-----------	-------------

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Todos los beneficios a empleados registrados son de corto plazo y son causados y liquidados al corte de la vigencia o terminación de contrato.

Corresponde a las deudas que tiene la ESE con los empleados como la nómina del mes de diciembre de 2023, liquidación de prestaciones sociales a empleados retirados del servicio desde el año 2019, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios y bonificaciones

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Corresponde al valor de las cesantías retroactivas

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No se registran beneficios a empleados por terminación.

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No se registran beneficios a empleados posempleo.

NOTA 23. PROVISIONES

No se registran provisiones.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
29	OTROS PASIVOS	590.813.021	93.705.627	497.107.394
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	590.813.021	93.705.627	497.107.394

Estos avances y anticipos recibidos corresponden a pagos realizados por la nueva EPS y no se alcanzó a descargar de la cartera por falta de soportes a que factura se aplicaba.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No se registran activos y pasivos contingentes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

No se registran cuentas de orden.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
83	DEUDORAS DE CONTROL	378.423.450	375.588.726	2.834.724
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	333.897.617	331.062.893	2.834.724
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	44.525.833	44.525.833	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-378.423.450	-375.588.726	-2.834.724
8915	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS	(378.423.450)	(375.588.726)	(2.834.724)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	655.000.000	655.000.000	0
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	655.000.000	655.000.000	-
99	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	-655.000.000	-655.000.000	0
9905	LITIGIOS Y DEMANDAS	(655.000.000)	(655.000.000)	-

Cuentas de orden Deudoras, Corresponde a las glosas que están pendientes de legalizar, y a los bienes entregados en comodato al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Concordia

Cuentas de orden Acreedora Corresponde al registro de las diferentes demandas realizadas a la ESE Hospital San Juan de Dios y que se encuentran en proceso jurídico

NOTA 27. PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	4.473.818.154	4.471.578.905	2.239.249
3208	CAPITAL FISCAL	3.076.385.234	3.076.385.234	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.395.193.669	1.288.933.233	106.260.436

3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.239.251	106.260.438	(104.021.187)
------	--------------------------	-----------	-------------	---------------

27.1 Capital

Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado de nivel municipal. Y el 100% del capital de la Entidad es oficial

27.2. Resultados de Ejercicios Anteriores

Utilidades de ejercicios anteriores

27.3. Resultados del Ejercicio

Corresponde a la utilidad neta del periodo contable y que tiene una variación con el periodo anterior significativa porque incrementaron las hospitalizaciones con muchos días de estancia al igual que los gastos, lo que incrementa la margen en la contratación de cápita.

NOTA 28. INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
4	INGRESOS	8.715.036.108	6.962.950.102	1.947.653.658
4312	SERVICIOS DE SALUD	7.583.914.275	6.449.735.901	1.329.746.026
4395	DEV,REB Y DSCTOS (DB)	(33.017.619)	-	(33.017.619)
4430	SUBVENCIONES	38.917.114	177.899.192	(138.982.078)
4802	FINANCIEROS	11.519.723	2.374.161	9.145.562
4808	ORDINARIOS	1.113.702.615	332.940.848	780.761.767

Corresponde a la causación de todos los ingresos de la entidad y que son necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal. En los otros gastos se tienen las donaciones o ingresos que hacen a la institución como es el Municipio de Concordia, el Departamento Antioquia, Cohan entre otros y está reflejada la margen en la contratación producto de la utilidad en los contratos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

No se registran ingresos recibidos sin contraprestacion.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

No se registran ingresos recibidos

28.2.1. Venta de servicios

Este concepto nos indica el valor que factura el Hospital por la prestación de servicios de salud en cada una de sus unidades funcionales. durante la vigencia 2023.

28.2.2. Otros ingresos

Corresponde a donaciones que realizo La Cooperativa de Hospitales de Antioquia Cohan, Rendimientos Financieros, y transferencias recibidas de otras entidades de gobierno, tales como: Departamento de Antioquia y recuperaciones de costos y gastos.

28.3. Contratos de construcción

No se registran contratos de construccion.

NOTA 29. GASTOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
5	GASTOS	4.997.454.888	3.512.421.528	1.485.033.360
51	ADMINISTRACION	3.428.050.169	2.744.521.031	683.529.138
5101	SUELDOS Y SALARIOS	783.153.226	684.629.850	98.523.376
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	150.930.163	129.118.694	21.811.469
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	744.223.556	608.335.345	135.888.211
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	133.377.600	124.639.000	8.738.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	338.505.008	263.572.873	74.932.135
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.785.724	1.775.500	7.010.224
5111	GENERALES	1.269.074.892	927.090.864	341.984.028
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	5.358.905	(5.358.905)

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	681.248.077	121.390.930	559.857.147
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	487.600.060	9.334.143	478.265.917
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	165.770.447	112.056.787	53.713.660
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	27.877.570	0	27.877.570
58	OTROS EGRESOS	888.156.642	646.509.567	241.647.075
5802	COMISIONES	8.941.411	6.278.451	2.662.960
5804	FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOSAS)	49.464.741	11.234.058	38.230.683
5890	GASTOS DIVERSOS	829.750.490	628.997.058	200.753.432

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

29.1.1. sueldos y salarios

Valor correspondiente a sueldos del personal administrativo, horas extras y bonificaciones de ley para empleados públicos.

29.1.2. Contribuciones efectivas

Tiene registrados los gastos del personal administrativo por pagos de seguridad social durante la vigencia.

29.1.3. Prestaciones sociales

Corresponde al pago de prestaciones sociales de ley, según la normativa vigente expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, para empleados públicos y trabajadores oficiales.

29.1.4. Gastos de personal Diversos

Se registra el pago de dotación para el personal administrativo.

29.1.5. Generales

La cuenta 5114 corresponde a los gastos generales como compras de papelería, mantenimiento de equipos de cómputo, adquisición de útiles de oficina, pago de servicios públicos y telecomunicaciones, viáticos administrativos, pólizas administrativas, elementos de protección personal, compras de consumibles de cafetería, pago de honorarios de asesores y servicios prestados, entre otros gastos y que son necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal.

29.1.6. Impuestos, contribuciones y tasas.

No registra movimientos para este concepto

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En la cuenta 53 se registra los gastos por deterioro de la cartera de acuerdo con la edad de las mismas; la depreciación de la propiedad planta y equipo y la amortización de los seguros de la vigencia 2023

29.3. Transferencias y subvenciones

No se registran transferencias y subvenciones en el gasto.

29.4. Gasto público social

No se registra gasto público social.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No se registran gastos de actividades y/o servicios especializados.

29.6. Operaciones interinstitucionales

No se registran gastos por operaciones interinstitucionales.

29.7. Otros gastos

La cuenta 58 otros gastos se registran gastos bancarios, comisiones, las glosas aceptadas y la diferencia reflejada la margen en la contratación producto de la perdida en la contratación y gastos diversos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	VARIACION
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3.715.341.968	3.344.268.136	371.073.832
6310	SERVICIOS DE SALUD	3.715.341.968	3.344.268.136	371.073.832

30.1. Costo de ventas de bienes y de servicios

Los costos corresponden al valor que se le designa a cada unidad productiva para la prestación del servicio; es de anotar que para la entidad estos costos son irreales, porque a pesar de que se tiene un software de costos

este no se está aplicando, falta de quien lo retroalimiente y actualización del mismo. Por tal razón dejo salvedad que esta cuenta genera incertidumbre en el estado de resultados.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La empresa no registra costos de Transformación.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

La empresa no registra acuerdos de concesion.

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

La entidad no registra administracion de recursos de seguridad social en pensiones.

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

No se registran transacciones en moneda extranjera.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Si bien la E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS – CONCORDIA presenta la declaración de ingresos y patrimonio, no es contribuyente del impuesto sobre la renta.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No se registra combinacion ni traslado de operaciones.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo se presenta de forma comparativa con la vigencia anterior, este se realiza por el método indirecto, partiendo del resultado de ejercicio hasta llegar a la variación directa del efectivo, indicando primero las variaciones del balance que no representan flujos de efectivos, luego las variaciones en operación y por ultimo las variaciones en inversión (adquisición o baja de activos).



JOAQUIN ALBERTO ALVAREZ MONSALVE
Representante legal



GLORIA INES PALACIO PALACIO
Contadora Pública
T.P. 136173-T