

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-PL-4
	PALERMO - HUILA	VERSION: 08
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 21-02-2024
	GERENCIA	Página 1 de 1

“Vigilado Supersalud”

**LA SUSCRITA GERENTE, Y LA CONTADORA PUBLICA DE LA ESE
HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS DE PALERMO HUILA**

CERTIFICAN:

Que la información financiera, económica y social de la Empresa Social del Estado Hospital San Francisco de Asís de Palermo (Huila), presentada en el catálogo de cuentas con corte a 31 de diciembre de 2023, se elaboró conforme a las Políticas Contables de la ESE, al Régimen de Contabilidad Pública y de acuerdo al Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, y fue elaborado teniendo en cuenta las normas y procedimientos expedidos por la **CONTADURIA GENERAL DE LA NACION** y los saldos fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad llevados conforme a las Normas de Contabilidad Pública.

La información fue remitida a través del Sistema CHIP el día 13 de febrero de 2024.

Dada en Palermo (Huila), a los trece (13) días del mes de febrero de 2024.



SARA ALEXANDRA YAGUAR JIMENEZ
Gerente



BARBARA LOPEZ CALDERON
Contadora Pública
T.P. 21.910-T

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre(s): BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS - PALERMO HUILA
NIT 891.180.091-4
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

Código	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2023	31/12/2022
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	5,840,417,950	5,260,087,684
43	Venta de servicios	5,840,417,950	5,260,087,684
4312	Servicios de Salud	5,845,130,806	5,260,087,684
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4,712,856	0
6	COSTOS DE VENTAS	3,828,491,705	3,258,820,983
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,828,491,705	3,258,820,983
6310	Servicios de Salud	3,828,491,705	3,258,820,983
	GASTOS (3)	1,967,477,996	2,063,850,274
51	De administración y Operación	1,814,924,996	1,782,470,687
5101	Sueldos y Salarios	205,604,897	228,734,283
5102	Contribuciones Imputadas	164,189	10,653,211
5103	Contribuciones Efectivas	73,188,000	79,544,200
5104	Aportes sobre la Nomina	28,201,900	28,721,100
5107	Prestaciones Sociales	68,498,567	49,844,992
5108	Gastos de Personal Diversos	809,704,231	892,566,633
5111	Generales	612,806,476	478,966,565
5120	Impuestos y Contribuciones	16,756,736	13,439,703
53	Deterioro, Depreciac., Amortizaciones y Prov.	152,553,000	281,379,587
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	10,000,000	143,939,987
5357	Deterioro de Activos Intangibles	0	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	130,953,000	125,839,600
5366	Amortización de Activos Intangibles	11,600,000	11,600,000
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	44,448,249	-62,583,573
44	Transferencias y Subvenciones	266,633,775	245,079,852
4430	Subvenciones	266,633,775	245,079,852
48	OTROS INGRESOS (5)	68,825,681	42,084,033
4802	Financieros	39,779	69,084
4808	Ingresos Diversos	68,785,902	42,014,949
58	OTROS GASTOS (7)	66,790,124	43,251,430
5802	Comisiones	0	0
5804	Financieros	65,414,444	43,200,643
5890	Diversos	1,375,680	50,787
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	313,117,581	181,328,882


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: SARA ALEXANDRA YAGUAR JIMENEZ


 FIRMA CONTADORA
 NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
 T.P. 21910-T

ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS - PALERMO HUILA
NIT 891.180.091-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

		Periodo actual	Periodo anterior			Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
Cód.	Concepto	\$	\$	Cód.	Concepto	\$	\$
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)			
11	Efectivo	24,860,603	29,042,179	23	Prestamos por Pagar	0	0
1105	Caja	1,066,009	576,795	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	0	0
1110	Depositos en Instituciones Fin.	23,794,594	28,465,384	24	Cuentas por pagar	999,865,275	732,711,145
13	Cuentas por Cobrar	1,020,426,625	1,001,531,963	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	688,661,127	524,231,435
1319	Prestación de Servicios de Salud	1,020,426,625	1,001,531,963	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1324	Transferencias y Subvenciones por	0	0	2424	Descuentos de Nomina	25,914,406	22,697,377
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0	2436	Retención en la fuente e imp. D	14,194,637	57,950,615
1386	Deterioro Acumulado C X C	0	0	2440	Impuestos, contrib. Y tasas por pagar	0	0
				2490	Otras cuentas por pagar	271,095,105	127,831,718
15	Inventarios	67,507,193	818,170,771	25	Beneficios a los Empleados	39,759,634	73,067,278
1514	Materiales y Suministros	67,507,193	818,170,771	2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	39,759,634	73,067,278
ACTIVO NO CORRIENTE (2)				27 Provisiones			
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	2701	Litigios y Demandas	0	0
1224	Inversiones de Admon de Liquidación	0	0	29	Otros Pasivos	0	0
				2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
13	Cuentas por Cobrar	829,502,208	238,207,525	PASIVO NO CORRIENTE (5)			
1319	Prestación de Servicios de Salud	1,091,074,774	492,977,457	23 Obligaciones financieras			
1385	C X C de Difícil Recaudo	0	0	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	0	0
1386	Deterioro Acumulado C X C	-261,572,566	-254,769,932	24	Cuentas por pagar	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	5,312,182,330	5,246,460,454	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	0	0
1605	Terrenos	500,000,000	500,000,000	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	45,996,281	47,647,016	2424	Descuentos de Nomina	0	0
1636	Propiedades, planta y equipo en renta	0	0	2436	Retención en la fuente e imp. D	0	0
1640	Edificaciones	4,210,863,139	4,061,153,099	2440	Impuestos, contrib. Y tasas por pagar	0	0
1645	Plantas y ductos	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1650	Redes, líneas y cables	304,000	304,000	27	Provisiones	0	0
1655	Maquinaria y equipo	4,188,277	3,725,789	2701	Litigios y Demandas	0	0
1660	Equipo médico y científico	843,248,817	816,296,634	PATRIMONIO (7)			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	100,829,329	100,829,329	32 Patrimonio de las Empresas			
1670	Equipos de comunicación y computación	145,221,901	124,021,001	3208	Capital Fiscal	1,400,737,202	1,408,969,622
1675	Equipo de transporte, tracción y equipo	534,838,032	534,838,032	3225	Resultados de Ejerc Anter	4,751,650,457	5,199,587,155
1680	Equipo de comedor,cocina,desp., etc.	12,397,489	12,397,489	3230	Resultados del Ejercicio	313,117,581	181,328,882
1681	Bienes de Arte y Cultura	0	0	3258	Efecto del saneamiento contable	0	0
1685	Depreciación acumulada de PPE	-1,085,704,935	-954,751,935	3268	Impactos por la Transición	0	0
19	Otros activos	250,651,190	262,251,190	TOTAL PASIVO Y PATRIM. (8)			
1905	Bienes y Servicios pagados x Anticipado	0	0	7,505,130,149			
1906	Avances y Anticipos Entregados	0	0	7,595,664,082			
1970	Activos Intangibles	344,430,900	344,430,900	CTAS. DE ORDEN DEUDORAS (9)			
1975	Amort. Acum. de Intangibles	-79,311,826	-67,711,826	CTAS. DE ORDEN ACREEDORAS (10)			
1976	Deterioro Acum de Act Intang	-14,467,884	-14,467,884	0			
83	Deudoras de control	207,364,039	207,364,039	91	Responsabilidades contingentes	100,660,000	100,660,000
89	Deudoras por contra (CR)	-207,364,039	-207,364,039	99	Acreedoras por el contrario (db)	-100,660,000	-100,660,000

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: SARA ALEXANDRA YAGUAR JIMENEZ

FIRMA CONTADORA
 NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
 T.P. 21910-T

ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS - PALERMO HUILA
NIT 891.180.091-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

ANOS	2023	2022
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE AÑO ANTERIOR	6,789,885,659.00	6,606,735,269.79
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO ACTUAL	-324,380,419.00	183,150,389.21
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE AÑO ACTUAL	6,465,505,240.00	6,789,885,659.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	-324,380,419.00	183,150,389.21
INCREMENTOS:	131,788,699.00	791,660,819.80
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	791,660,819.80
Resultados del Ejercicio	131,788,699.00	
Capital Fiscal	0.00	0.00
Impactos por la Transición	0.00	0.00
DISMINUCIONES:	456,169,118.00	608,510,430.59
Resultados del Ejercicio	0.00	608,510,430.24
Capital Fiscal	8,232,420.00	0.35
Resultados de Ejercicios Anteriores	447,936,698.00	0.00
Impactos por la Transición	0.00	0.00
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO.	0.00	0.00

 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: SARA ALEXANDRA YAGUAR JIMENEZ	 FIRMA CONTADORA NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON T.P. 21910-T
---	---

ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS - PALERMO HUILA
NIT 891.180.091-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

DETALLE	2023-2022	2022-2021
UTILIDAD NETA	313,117,581.00	181,328,882.00
DEPRECIACION	130,953,000.00	124,530,000.00
AMORTIZACION DIFERIDA	0.00	0.00
GENERACION INTERNA	444,070,581.00	305,858,882.00
CAMBIOS EN PATRIMONIO	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN OBLIGACIONES LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVERSIÓN TERRENOS	0.00	0.00
INVERSIÓN CONSTRUCCION	149,710,040.00	690,000,000.00
INVERSIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	27,414,671.00	42,118,634.85
INVERSIÓN MUEBLES Y ENSERES	21,200,900.00	29,270,399.60
INVERSIÓN EQUIPO TRANSPORTE	0.00	0.00
INVERSIONES PERMANENTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS	-11,600,000.00	-11,600,000.00
TOTAL USOS NO CORRIENTES:	186,725,611.00	749,789,034.45
CAPITALIZACION	0.00	1,821,507.21
VENTA DE ACTIVOS	0.00	0.00
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL FUENTES LARGO PLAZO	0.00	1,821,507.21
EFFECTIVO DISPONIBLE CAPITAL DE TRABAJO	257,344,970.00	-442,108,645.24
CARTERA		
INVENTARIOS MATERIA PRIMA		
PROVEEDORES		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-102,724,438.00	190,280,363.00
TOTAL USOS CORRIENTES	-102,724,438.00	190,280,363.00
CARTERA	-610,189,345.00	-24,748,777.70
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	750,663,578.00	-137,395,531.06
PROVEEDORES	164,429,692.00	145,718,177.00
TOTAL FUENTES CORRIENTES	304,903,925.00	-16,426,131.76
EFFECTIVO GENERADO	664,973,333.00	-648,815,140.00
EFFECTIVO FINAL	24,860,603.00	29,042,179.00
EFFECTIVO INICIAL	29,042,179.00	668,605,660.15
CUADRE FLUJO DE FONDOS	-4,181,576.00	-639,563,481.15


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SARA ALEXANDRA YAGUAR JIMENEZ


FIRMA CONTADORA
NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
T.P. 21910-T

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 1 de 20

“Vigilado Supersalud”

**ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS
 DE PALERMO - HUILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Empresa Social del Estado Hospital San Francisco de Asís de Palermo, es una entidad Pública, prestadora de los servicios de salud a la comunidad en general, con personería jurídica adscrita al Ministerio de Salud, creada mediante acuerdo No.027 de diciembre 3 de 1995.

El control político lo ejerce el Concejo Municipal y la vigilancia de la Gestión fiscal está a cargo de la Contraloría Departamental del Huila y la Contraloría General de la República. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva.

En el Repts están inscritos los servicios que ofrece la ESE, que corresponde a servicios del primer nivel de complejidad, la atención de los servicios de salud se realiza de acuerdo a guías y protocolos establecidos y también realiza actividades del Plan de Intervenciones Colectivas y ejerce su actividad en la calle 12 No. 6-40 del Barrio Panamá en el Municipio de Palermo (Huila).

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera, económica y social de la Empresa Social del Estado Hospital San Francisco de Asís de Palermo (Huila), presentada en el catálogo de cuentas con corte a 31 de diciembre de 2023, se elaboró conforme a las Políticas Contables de la ESE, al Régimen de Contabilidad Pública y de acuerdo al Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, y fue elaborado teniendo en cuenta las normas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación y los saldos fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad llevados conforme a las Normas de Contabilidad Pública.

Se presentan limitaciones teniendo en cuenta que la ESE no tiene registrado el inventario de propiedades, planta y equipo de manera individual por item.

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 2 de 20

"Vigilado Supersalud"

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los Estados Financieros presentados se elaboraron comparativamente a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado del periodo y otros resultados integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la ESE.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los principios de Contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable, por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los Estados Financieros de la ESE.

La ESE no agrega ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición utilizada por la ESE es el Costo Histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano, la materialidad está conforme al Manual de Políticas Contables de la ESE.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En la ESE no se realizaron transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 3 de 20

“Vigilado Supersalud”

No se registraron hechos después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios

No aplica

3.2. Estimaciones y supuestos

No aplica

3.3. Correcciones contables

No aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

El manual de políticas contables de la ESE es adoptado con el fin de asegurar la consistencia y uniformidad en los Estados Financieros aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público establecido por la Contaduría General de la Nación.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez (Convertidas en –Efectivo en un periodo máximo de Tres 3 meses), fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se registran a su costo histórico más intereses devengados.

- Cuentas por Cobrar

Representa un derecho contractual (deudas comerciales y no comerciales) para recibir a cargo de terceros y a favor de la empresa efectivo u otro activo financiero por parte de otra entidad. El término "contrato" o "contractual" se refieren a un acuerdo entre dos o más partes que tiene claras consecuencias económicas en que las partes

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 4 de 20

“Vigilado Supersalud”

involucradas tienen poca, si alguna, discreción de evitar, generalmente porque el acuerdo es obligatorio por ley.

Dentro de esta clasificación se encuentran los siguientes: Deudores Clientes; Anticipos; Anticipos de Impuestos; Préstamos y Otros.

- Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos o producidos. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los inventarios de una entidad manufacturera se clasifican de la siguiente forma:

- (a) productos terminados: activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) trabajo en proceso: activos en proceso de producción con vistas a esa venta;
- (c) bienes fungibles: activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso productivo; y
- (d) materia prima: activos en forma de materiales que se consumirán en el proceso productivo.

Se calcula que los bienes fungibles y las materias primas se consumirán en el ciclo de operación normal de la entidad.

- Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee **LA ENTIDAD** para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que **LA ENTIDAD** obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Un costo posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como tal si, y sólo si sea probable que **LA ENTIDAD**, obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable, de lo contrario se registrará como un gasto por mantenimiento.

- Activos Intangibles

El requisito que deben cumplir los activos intangibles identificables para ser reconocidos como activos y no como gastos es que exista una razonable certeza de que serán capaces de generar beneficios para **LA ENTIDAD**, ya sea incrementando

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 5 de 20

“Vigilado Supersalud”

los ingresos o reduciendo los costos, en un monto suficiente que permita sean absorbidos a través de su amortización.

Los desembolsos posteriores asociados a una partida intangible se reconocerán como gasto, a menos que esta cumpla con los requisitos establecidos y en todos los casos cumplirán con la definición de activo intangible, es decir:

- ✓ Sea probable que habrá beneficios económicos para la empresa.
- ✓ El costo de activo puede ser medido de forma fiable.

- Cuentas por Pagar

Son obligaciones contractuales adquiridas por la empresa 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, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero.

- Beneficios a Empleados

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que **LA ENTIDAD**, aplicará para el reconocimiento y medición de los beneficios o retribuciones que la empresa les otorga a sus empleados, ya sea de manera obligatoria (De acuerdo a Leyes, Normas o acuerdos suscritos) o por mera liberalidad (Por Voluntad de la Gerencia). Esta política debe ser utilizada por **LA ENTIDAD** para la elaboración de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) donde se requiere que **LA ENTIDAD** reconozca:

1. Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.
2. Un gasto cuando **LA ENTIDAD** utiliza el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

- Patrimonio

Un instrumento de Patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos. El patrimonio no representa para la entidad obligaciones de cuantía predeterminada; la participación en los excedentes o la liquidación del propio instrumento de patrimonio es discrecional para la entidad y depende de la voluntad de sus Accionistas, que lo realizarán en función de consideraciones económicas y financieras.

- Ingresos

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 6 de 20

“Vigilado Supersalud”

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que **LA ENTIDAD**, aplicará para el reconocimiento, medición y revelación de ingresos producto del desarrollo de sus actividades ordinarias y de las ganancias obtenidas en el periodo.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- ✓ Ventas de bienes
- ✓ Prestación de servicios
- ✓ Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.

La política será actualizada en el caso que las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Esta política se aplicará en la contabilización de las transacciones en moneda extranjera, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

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. Propiedades de Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 16. Otros Derechos y Garantías
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de Financiación
- Nota 19. Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
- Nota 20. Préstamos por Pagar
- Nota 23. Provisiones
- Nota 24. Otros Pasivos
- Nota 31. Costos de Transformación
- Nota 32. Acuerdos de Concesión – Entidad Concedente
- Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad social en Pensiones
- Nota 34. Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las Ganancias
- Nota 36. Combinación y Traslado de Operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 7 de 20

"Vigilado Supersalud"

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,860,603.00	29,042,179.00	-4,181,576.00
1.1.05	Db	Caja	1,066,009.00	576,795.00	489,214.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	23,794,594.00	28,465,384.00	-4,670,790.00

Corresponde al saldo de Caja y Depósitos en Instituciones Financieras.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23,794,594.00	28,465,384.00	-4,670,790.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	22,374,414.00	24,774,703.00	-2,400,289.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1,420,180.00	3,690,681.00	-2,270,501.00

Corresponde a saldos en Depósitos en Instituciones Financieras en cuentas corrientes y de ahorro por recursos del flujo de la ESE.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,849,928,833.00	1,239,739,488.00	610,189,345.00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	2,111,501,399.00	1,494,509,420.00	616,991,979.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-261,572,566.00	-254,769,932.00	-6,802,634.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de Servicios de Salud	-261,572,566.00	-254,769,932.00	-6,802,634.00

El valor de la cuenta Deudores, es depurado de acuerdo a las conciliaciones y mesas de trabajo que se adelantan con las diferentes entidades.

7.9. Prestación de Servicios de Salud

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 8 de 20

"Vigilado Supersalud"

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,020,426,625.0	1,091,074,774.0	2,111,501,399.0	254,769,932.0	10,031,423.0	3,228,789.0	261,572,566.0	12.4	1,849,928,833.0
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	88,994,770.0	0.0	88,994,770.0				0.0	0.0	88,994,770.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	546,418,585.0	495,677,117.0	1,042,095,702.0	207,969,598.0	4,000,000.0	0.0	211,969,598.0	20.3	830,126,104.0
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud POSS- EPSS Facturación pendiente de radicar	40,921,448.0	0.0	40,921,448.0				0.0	0.0	40,921,448.0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud POSS- EPSS Facturación radicada	265,097,914.0	471,452,605.0	736,550,519.0	39,124,445.0	6,000,000.0	0.0	45,124,445.0	6.1	691,426,074.0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	3,771,246.0	1,485,030.0	5,256,276.0	45,861.0	0.0	45,861.0	0.0	0.0	5,256,276.0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0.0	2,136,380.0	2,136,380.0	607,300.0	0.0	607,300.0	0.0	0.0	2,136,380.0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,090,469.0	0.0	2,090,469.0				0.0	0.0	2,090,469.0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	16,096,645.0	316,100.0	16,412,745.0	1,070,453.0	0.0	0.0	1,070,453.0	6.5	15,342,292.0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12,119,068.0	0.0	12,119,068.0				0.0	0.0	12,119,068.0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	36,079,640.0	64,817,115.0	100,896,755.0	4,317,247.0	0.0	2,311,292.0	2,005,955.0	2.0	98,890,800.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0.0	4,915,004.0	4,915,004.0				0.0	0.0	4,915,004.0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada			0.0	264,336.0	0.0	264,336.0	0.0	0.0	0.0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,237,612.0	0.0	3,237,612.0				0.0	0.0	3,237,612.0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	5,599,228.0	25,965,530.0	31,564,758.0	1,370,692.0	0.0	0.0	1,370,692.0	4.3	30,194,066.0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.0	24,309,893.0	24,309,893.0	0.0	31,423.0	0.0	31,423.0	0.1	24,278,470.0
	Concepto 1 Otros	0.0	24,309,893.0	24,309,893.0	0.0	31,423.0	0.0	31,423.0	0.1	24,278,470.0

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	67,507,193.00	818,170,771.00	-750,663,578.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	67,507,193.00	818,170,771.00	-750,663,578.00

El saldo de la cuenta corresponde a las compras de Materiales y Suministros para la prestación de servicios y otros que se requieren para el funcionamiento de la ESE.

9.1. Bienes y Servicios

A 31 de diciembre de 2023, los inventarios están discriminados así:

151403 Medicamentos	\$44.650.199.
151404 Materiales Médicos quirúrgicos	16.155.549.
151405 Materiales reactivos y de laboratorio	1.241.779.
151406 Materiales Odontológicos	4.382.294.

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 9 de 20

“Vigilado Supersalud”

151417 Elementos y Accesorios de aseo 1.077.372.
TOTAL \$67.507.193.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,312,182,330.00	5,246,460,454.00	65,721,876.00
1.6.05	Db	Terrenos	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	45,996,281.00	47,647,016.00	-1,650,735.00
1.6.40	Db	Edificaciones	4,210,863,139.00	4,061,153,099.00	149,710,040.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	304,000.00	304,000.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	4,188,277.00	3,725,789.00	462,488.00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	843,248,817.00	816,296,634.00	26,952,183.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	100,829,329.00	100,829,329.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	145,221,901.00	124,021,001.00	21,200,900.00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	534,838,032.00	534,838,032.00	0.00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y hotelería	12,397,489.00	12,397,489.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1,085,704,935.00	-954,751,935.00	-130,953,000.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-491,102,677.00	-435,294,677.00	-55,808,000.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-65,929.00	-53,929.00	-12,000.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-541,415.00	-393,415.00	-148,000.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-293,413,227.00	-266,483,227.00	-26,930,000.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-56,655,337.00	-53,175,337.00	-3,480,000.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-43,561,168.00	-39,826,168.00	-3,735,000.00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte, tracción	-197,654,561.00	-157,654,561.00	-40,000,000.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y hotelería	-2,710,621.00	-1,870,621.00	-840,000.00

Todos los Activos son utilizados por la ESE para cumplir su misión.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

“CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR”		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 10 de 20

"Vigilado Supersalud"

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMOSIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3,725,789.0	124,021,001.0	534,838,032.0	816,296,634.0	100,829,329.0	0.0	0.0	12,397,489.0	0.0	47,647,016.0	1,639,755,290.0
+ ENTRADAS (DB):	462,488.0	21,200,900.0	0.0	26,952,183.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58,058,330.0	106,673,901.0
Adquisiciones en compras	462,488.0	21,200,900.0	0.0	26,952,183.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58,058,330.0	106,673,901.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	59,709,065.0	59,709,065.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	59,709,065.0	59,709,065.0
* Especificar tipo de transacción 1 (salidas al área correspondiente)										59,709,065.0	59,709,065.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4,188,277.0	145,221,901.0	534,838,032.0	843,248,817.0	100,829,329.0	0.0	0.0	12,397,489.0	0.0	45,996,281.0	1,686,720,126.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	4,188,277.0	145,221,901.0	534,838,032.0	843,248,817.0	100,829,329.0	0.0	0.0	12,397,489.0	0.0	45,996,281.0	1,686,720,126.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	541,415.0	43,561,168.0	197,654,561.0	293,413,227.0	56,655,337.0	0.0	0.0	2,710,621.0	0.0	0.0	594,536,329.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	393,415.0	39,826,168.0	157,654,561.0	266,483,227.0	53,175,337.0	0.0	0.0	1,870,621.0	0.0	0.0	519,403,329.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	148,000.0	3,735,000.0	40,000,000.0	26,930,000.0	3,480,000.0	0.0	0.0	840,000.0	0.0	0.0	75,133,000.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3,646,862.0	101,660,733.0	337,183,471.0	549,835,590.0	44,173,992.0	0.0	0.0	9,686,868.0	0.0	45,996,281.0	1,092,183,797.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	12.9	30.0	37.0	34.8	56.2	0.0	0.0	21.9	0.0	0.0	35.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	45,996,281.0	45,996,281.0
+ En servicio	3,646,862.0	101,660,733.0	337,183,471.0	549,835,590.0	44,173,992.0			9,686,868.0			1,046,187,516.0
+ En bodega										45,996,281.0	45,996,281.0

10.2. Detalle saldo y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	500,000,000.0	4,061,153,099.0	0.0	304,000.0	0.0	0.0	4,561,457,099.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	149,710,040.0	0.0	0.0	0.0	0.0	149,710,040.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	149,710,040.0	0.0	0.0	0.0	0.0	149,710,040.0
* Especificar tipo de transacción Adecuaciones		149,710,040.0					149,710,040.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	500,000,000.0	4,210,863,139.0	0.0	304,000.0	0.0	0.0	4,711,167,139.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	500,000,000.0	4,210,863,139.0	0.0	304,000.0	0.0	0.0	4,711,167,139.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	491,102,677.0	0.0	65,929.0	0.0	0.0	491,168,606.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	435,294,677.0	0.0	53,929.0	0.0	0.0	435,348,606.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	55,808,000.0	0.0	12,000.0	0.0	0.0	55,820,000.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	500,000,000.0	3,719,760,462.0	0.0	238,071.0	0.0	0.0	4,219,998,533.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	11.7	0.0	21.7	0.0	0.0	10.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	500,000,000.0	3,719,760,462.0		238,071.0			4,219,998,533.0

10.4. Estimaciones

10.4.1. Depreciación – Línea Recta

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 11 de 20

"Vigilado Supersalud"

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	10.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Equipo médico y científico	10.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	20.0	20.0
	Redes, líneas y cables	20.0	20.0
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	250,651,190.00	262,251,190.00	-11,600,000.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	344,430,900.00	344,430,900.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-79,311,826.00	-67,711,826.00	-11,600,000.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-14,467,884.00	-14,467,884.00	0.00

Incluye el valor del software y la correspondiente amortización y deterioro.

14.1. Detalle saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	1.9.70.90	TOTAL
	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	
SALDO INICIAL							0.0	344,430,900.0			344,430,900.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	344,430,900.0	0.0	0.0	344,430,900.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	344,430,900.0	0.0	0.0	344,430,900.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	79,311,826.0	0.0	0.0	0.0	79,311,826.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada							67,711,826.0				67,711,826.0
+ Amortización aplicada vigencia actual							11,600,000.0				11,600,000.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	14,467,884.0	0.0	0.0	0.0	14,467,884.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							14,467,884.0				14,467,884.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0.0				0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	250,651,190.0	0.0	0.0	0.0	250,651,190.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	23.0	0.0	0.0	0.0	23.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	4.2	0.0	0.0	0.0	4.2

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 12 de 20

"Vigilado Supersalud"

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	999,865,275.00	732,711,145.00	267,154,130.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	688,661,127.00	524,231,435.00	164,429,692.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	25,914,406.00	22,697,377.00	3,217,029.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	14,194,637.00	57,950,615.00	-43,755,978.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	271,095,105.00	127,831,718.00	143,263,387.00

Corresponde a las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, retención en la fuente y otras cuentas por pagar, es importante tener en cuenta que los pasivos se incrementan debido al no pago oportuno de cuentas por cobrar.

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 de diciembre figura un saldo por este concepto de \$688.661.127.

21.1.7. Descuentos de Nómina

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 13 de 20

"Vigilado Supersalud"

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		25,914,406.0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		7,636,400.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	7,636,400.0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		6,146,600.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	6,146,600.0
2.4.24.04	Sindicatos		253,124.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	253,124.0
2.4.24.07	Libranzas		8,616,432.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	8,616,432.0
2.4.24.11	Embargos judiciales		3,261,850.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	3,261,850.0

21.1.17. Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		271,095,105.0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		2,688,000.0
	Nacionales	PN	
	Nacionales	PJ	2,688,000.0
2.4.90.55	Servicios		268,407,105.0
	Nacionales	PN	268,407,105.0

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS		CODIGO: GDE-OF-02	
	PALERMO - HUILA		VERSION: 03	
	NIT. 891.180.091-4		VIGENCIA: 02-01-2024	
	GERENCIA		Página 14 de 20	

"Vigilado Supersalud"

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39,759,634.00	73,067,278.00	-33,307,644.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	39,759,634.00	73,067,278.00	-33,307,644.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			39,759,634.00	73,067,278.00	-33,307,644.00
(+) Beneficios		A corto plazo	39,759,634.00	73,067,278.00	-33,307,644.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Corresponde a pasivos por Nomina, Prestaciones Sociales, aportes a arl y aportes a Cajas de Compensación.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	39,759,634.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	29,048,961.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	829,303.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	3,234,242.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1,176,304.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	1,387,900.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2,150,400.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1,932,524.0
	Cr	* Detalle 1 Otros	1,932,524.0

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos Contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	100,660,000.00	100,660,000.00	0.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,660,000.00	100,660,000.00	0.00

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 15 de 20

"Vigilado Supersalud"

25.2.1. Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2023	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	100,660,000.0	0
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100,660,000.0	0
9.1.20.02	Db	Laborales	100,660,000.0	

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	207,364,039.00	207,364,039.00	0.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	207,364,039.00	207,364,039.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-207,364,039.00	-207,364,039.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-207,364,039.00	-207,364,039.00	0.00

Corresponde a glosas iniciales por servicios prestados a las diferentes entidades.

26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	100,660,000.00	100,660,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-100,660,000.00	-100,660,000.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-100,660,000.00	-100,660,000.00	0.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS		CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA		VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4		VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA		Página 16 de 20

"Vigilado Supersalud"

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	6,465,505,240.00	6,789,885,659.00	-324,380,419.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,400,737,202.00	1,408,969,622.00	-8,232,420.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4,751,650,457.00	5,199,587,155.00	-447,936,698.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	313,117,581.00	181,328,882.00	131,788,699.00

Corresponde al Capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	6,175,877,406.00	5,547,251,569.00	628,625,837.00
4.3	Cr	Venta de servicios	5,840,417,950.00	5,260,087,684.00	580,330,266.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	266,633,775.00	245,079,852.00	21,553,923.00
4.8	Cr	Otros ingresos	68,825,681.00	42,084,033.00	26,741,648.00

Atendiendo lo dispuesto por la Superintendencia de Salud y las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación, se presentan todos los ingresos por las diversas unidades funcionales habilitadas por la ESE en desarrollo de la prestación de los servicios de Salud.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5,909,243,631.00	5,302,171,717.00	607,071,914.00
4.3	Cr	Venta de servicios	5,840,417,950.00	5,260,087,684.00	580,330,266.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	5,845,130,806.00	5,260,087,684.00	585,043,122.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4,712,856.00	0.00	-4,712,856.00
4.8	Cr	Otros ingresos	68,825,681.00	42,084,033.00	26,741,648.00
4.8.02	Cr	Financieros	39,779.00	69,084.00	-29,305.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	68,785,902.00	42,014,949.00	26,770,953.00

NOTA 29. GASTOS

Composición

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 17 de 20

"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,034,268,120.00	2,107,101,704.00	-72,833,584.00
5.1	Db	De administración y operación	1,814,924,996.00	1,782,470,687.00	32,454,309.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	152,553,000.00	281,379,587.00	-128,826,587.00
5.8	Db	Otros gastos	66,790,124.00	43,251,430.00	23,538,694.00

Está conformado por los Gastos de Administración y de Operación, las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones y Otros gastos.

29.1. Gastos de Administración, de Operación y Ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,814,924,996.00	1,782,470,687.00	32,454,309.00	1,814,924,996.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	1,814,924,996.00	1,782,470,687.00	32,454,309.00	1,814,924,996.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	205,604,897.00	228,734,283.00	-23,129,386.00	205,604,897.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	164,189.00	10,653,211.00	-10,489,022.00	164,189.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	73,188,000.00	79,544,200.00	-6,356,200.00	73,188,000.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	28,201,900.00	28,721,100.00	-519,200.00	28,201,900.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	68,498,567.00	49,844,992.00	18,653,575.00	68,498,567.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	809,704,231.00	892,566,633.00	-82,862,402.00	809,704,231.00	
5.1.11	Db	Generales	612,806,476.00	478,966,565.00	133,839,911.00	612,806,476.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	16,756,736.00	13,439,703.00	3,317,033.00	16,756,736.00	

Gastos de Administración y Operación discriminados.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	152,553,000.00	281,379,587.00	-128,826,587.00
	Db	DETERIORO	10,000,000.00	143,939,987.00	-133,939,987.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	10,000,000.00	143,939,987.00	-133,939,987.00
		DEPRECIACIÓN	130,953,000.00	125,839,600.00	5,113,400.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	130,953,000.00	125,839,600.00	5,113,400.00
		AMORTIZACIÓN	11,600,000.00	11,600,000.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	11,600,000.00	11,600,000.00	0.00

Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones discriminados.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 18 de 20

"Vigilado Supersalud"

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	66,790,124.00	43,251,430.00	23,538,694.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	65,414,444.00	43,200,643.00	22,213,801.00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	24,421,612.00	0.00	24,421,612.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	40,992,832.00	43,200,643.00	-2,207,811.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1,375,680.00	50,787.00	1,324,893.00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	828,000.00	0.00	828,000.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	547,680.00	50,787.00	496,893.00

Discriminación de Otros Gastos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	3,828,491,705.00	3,258,820,983.00	569,670,722.00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,828,491,705.00	3,258,820,983.00	569,670,722.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	3,828,491,705.00	3,258,820,983.00	569,670,722.00

Lo constituye el traslado efectuado de la cuenta "7 – COSTOS DE PRODUCCION", por cada uno de los costos incurridos en las unidades funcionales en donde se brindaron los servicios a los usuarios atendidos por la ESE.

30.2. Costo de Ventas de Servicios

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 19 de 20

"Vigilado Supersalud"

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,828,491,705.00	3,258,820,983.00	569,670,722.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	3,828,491,705.00	3,258,820,983.00	569,670,722.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	832,254,831.00	743,498,104.00	88,756,727.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	207,114,240.00	134,701,498.00	72,412,742.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	869,323,648.00	757,892,393.00	111,431,255.00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	199,514,578.00	361,724,537.00	-162,209,959.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	750,760,005.00	558,307,382.00	192,452,623.00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	69,652,173.00	107,575,589.00	-37,923,416.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	117,810,060.00	36,689,901.00	81,120,159.00
6.3.10.36	Db	Quirofano y Salas de Parto - Salas de Parto	18,800,004.00	12,917,932.00	5,882,072.00
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	285,222,331.00	161,834,175.00	123,388,156.00
6.3.10.41	Db	Imagenología	7,203,004.00	2,620,598.00	4,582,406.00
6.3.10.50	Db	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	74,249,590.00	94,829,663.00	-20,580,073.00
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	150,554,022.00	115,487,844.00	35,066,178.00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	246,033,219.00	170,741,367.00	75,291,852.00

Discriminación de los costos de ventas de servicios.

NOTA 37. Revelaciones sobre el Estado de Flujo de Efectivo

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es

	ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS	CODIGO: GDE-OF-02
	PALERMO - HUILA	VERSION: 03
	NIT. 891.180.091-4	VIGENCIA: 02-01-2024
	GERENCIA	Página 20 de 20

"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2023-2022	2022-2021
UTILIDAD NETA	313,117,581.00	181,328,882.00
DEPRECIACION	130,953,000.00	124,530,000.00
AMORTIZACION DIFERIDA	0.00	0.00
GENERACION INTERNA	444,070,581.00	305,858,882.00
CAMBIOS EN PATRIMONIO	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN OBLIGACIONES LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVERSIÓN TERRENOS	0.00	0.00
INVERSIÓN CONSTRUCCION	149,710,040.00	690,000,000.00
INVERSIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	27,414,671.00	42,118,634.85
INVERSIÓN MUEBLES Y ENSERES	21,200,900.00	29,270,399.60
INVERSIÓN EQUIPO TRANSPORTE	0.00	0.00
INVERSIONES PERMANENTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS	-11,600,000.00	-11,600,000.00
TOTAL USOS NO CORRIENTES:	186,725,611.00	749,789,034.45
CAPITALIZACION	0.00	1,821,507.21
VENTA DE ACTIVOS	0.00	0.00
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL FUENTES LARGO PLAZO	0.00	1,821,507.21
EFFECTIVO DISPONIBLE CAPITAL DE TRABAJO	257,344,970.00	-442,108,645.24
CARTERA		
INVENTARIOS MATERIA PRIMA		
PROVEEDORES		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-102,724,438.00	190,280,363.00
TOTAL USOS CORRIENTES	-102,724,438.00	190,280,363.00
CARTERA	-610,189,345.00	-24,748,777.70
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	750,663,578.00	-137,395,531.06
PROVEEDORES	164,429,692.00	145,718,177.00
TOTAL FUENTES CORRIENTES	304,903,925.00	-16,426,131.76
EFFECTIVO GENERADO	664,973,333.00	-648,815,140.00
EFFECTIVO FINAL	24,860,603.00	29,042,179.00
EFFECTIVO INICIAL	29,042,179.00	668,605,660.15
CUADRE FLUJO DE FONDOS	-4,181,576.00	-639,563,481.15


 BARBARA LOPEZ CALDERON
 Contadora Pública
 TP 21.910-T

"CONSTRUYENDO SALUD Y BIENESTAR"		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Nombre BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: BARBARA LOPEZ CALDERON	Nombre: SARA ALEXANDRA YAGUAR
Cargo: Contadora	Cargo: Contadora	Cargo: Gerente
Dirección: calle 12 No. 6 – 40	Tel: 8783610 / 8784030 / 8784008	E-mail: esesanfrancisco891@yahoo.es