

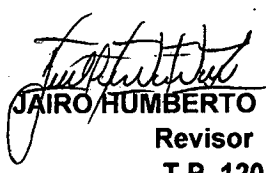


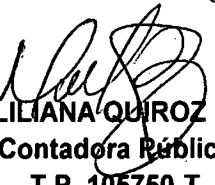
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE
Nit: 892.300.445-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	5	46.286.779,39	477.171.654,70
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	16.593.327,00	16.593.327,00
CUENTAS POR COBRAR	7	13.382.097.490,21	20.499.353.606,41
INVENTARIOS	9	3.954.901.338,03	4.247.278.412,38
OTROS ACTIVOS	14	413.354.699,28	512.801.134,74
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		17.813.233.633,91	25.753.198.135,23
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	10	22.831.357.632,76	25.409.881.591,00
CUENTAS POR COBRAR	7	13.511.574.507,90	10.805.874.136,65
OTROS ACTIVOS	14	1.764.616.421,98	1.290.742.191,15
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		38.107.548.562,64	37.506.497.918,80
TOTAL ACTIVOS		55.920.782.196,55	63.259.696.054,03


JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

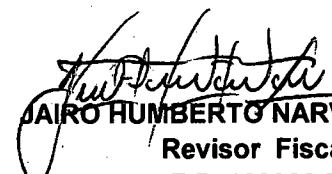


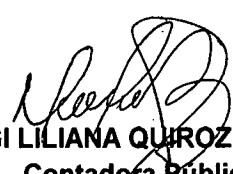
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE
Nit: 892.300.445-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2023
(Cifras en pesos colombianos)

PASIVOS	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	21	18.354.828.390,03	13.403.644.223,80
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	244.493.044,00	249.398.966,00
PROVISIONES	23	362.000.000,00	1.846.279.971,00
OTROS PASIVOS	24	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		18.961.321.434,03	15.499.323.160,80
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	21	1.117.456.916,00	914.991.861,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	526.662.276,00	521.807.407,00
PROVISIONES	23	3.517.244.375,00	2.739.191.400,00
OTROS PASIVOS	24	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		5.161.363.567,00	4.175.990.668,00
TOTAL PASIVOS		24.122.685.001,03	19.675.313.828,80
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	27	23.580.984.505,00	23.580.984.505,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	19.981.592.698,23	23.466.091.701,13
RESULTADO DEL EJERCICIO	27	-11.764.480.007,71	-3.462.693.980,90
TOTAL PATRIMONIO		31.798.097.195,52	43.584.382.225,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.920.782.196,55	63.259.696.054,03


JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado


JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T


MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	28	51.405.620.121,29	53.460.686.237,37
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	30	-42.947.065.350,75	-37.560.280.984,00
UTILIDAD BRUTA		8.458.554.770,54	15.900.405.253,37
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29	-13.560.448.600,56	-12.116.039.488,60
OTROS GASTOS OPERACIONALES	29	-5.862.942.747,00	-9.864.136.855,92
UTILIDAD OPERACIONAL		-10.964.836.577,02	-6.079.771.091,15
INGRESOS FINANCIEROS	28	298.858.411,34	58.878.253,57
GASTOS FINANCIEROS	29	-1.480.454.563,38	-984.157.708,66
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONAL	28-29	381.952.721,35	3.542.356.565,34
RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO		-11.764.480.007,71	-3.462.693.980,90

JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado

JAIR HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8000870 - Bogotá, D.C.
Línea Contratación Nacional: 018000910323



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILFAÑE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

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

(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Ganancias (pérdidas inversiones con cambios en ORI)	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2021	23.580.984.505,00	12.208.340.825,56	-2.976.196.178,88	0,00	32.813.129.151,68
Apropiación del resultado del periodo 2021	0,00	-2.943.925.040,88	2.943.925.040,88	0,00	0,00
valoraciones de admon. de liquidez	0,00	14.201.675.916,45	0,00	0,00	14.201.675.916,45
Resultado del periodo 2022	0,00	0,00	-3.462.693.980,90	0,00	-3.462.693.980,90
Saldo al 31/12/2022	23.580.984.505,00	23.466.091.701,13	-3.462.693.980,90	0,00	43.584.382.225,23
Apropiación del resultado del periodo 2022	0,00	-3.484.499.002,90	3.484.499.002,90	0,00	0,00
valoraciones de admon. de liquidez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del periodo 2023	0,00	0,00	-11.764.480.007,71	0,00	-11.764.480.007,71
1Saldo al 31/12/2023	23.580.984.505,00	19.981.592.698,23	-11.764.480.007,71	0,00	31.798.097.195,52

JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T

VIGILADO Supersalud
Unidad de Atención en el Usuario: 8500.870 - Bogotá, D.C.
Línea de Atención al Usuario: 018 800 800 800



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

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

(Cifras en pesos colombianos)

	01/01/2022 A 31/12/2023	01/01/2021 A 31/12/2022
Saldo inicial de efectivo y equivalente de efectivo	477.171.654,70	581.910.959,20
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios de salud	52.681.246.625,40	49.856.531.093,19
Recibidos consignaciones sin identificar prestación servicios de salud	0,00	78.925.212,23
Recibidos por rendimiento de equivalentes al efectivo	8.579.481,80	10.661.983,26
Recibidos otros ingresos	73.506.822,00	41.937.228,71
Recaudos por retenciones en la fuente practicadas	627.743.709,00	486.029.994,00
Recaudos por retenciones de IVA practicadas	164.991.771,00	115.105.545,00
Recaudos por retenciones de ICA practicadas	152.037.790,00	0,00
Pagado por gastos bancarios	-1.473.113,14	-22.272.869,00
Pagado por retenciones en la fuente practicadas	-649.277.258,00	-534.649.000,00
Pagado por retenciones IVA practicadas	-159.846.112,00	-114.582.000,00
Pagado por retenciones ICA practicadas	-146.247.269,00	0,00
Pagado por proveedores	-13.913.715.151,00	-13.659.912.613,00
Pagado por arrendamiento	-13.592.227,00	-83.405.672,00
Pagado por viáticos	-838.998,00	-8.019.549,00
Pagado por seguros	-359.026.553,00	-291.303.812,00
Pagados por beneficios a los empleados	-2.213.098.778,00	-1.888.571.456,00
Pagado por seguridad social	-513.488.200,00	-453.894.900,00
Pagado por aportes parafiscales	-142.816.900,00	-123.443.500,00
Pagado por servicios públicos	-1.792.549.392,00	-1.986.129.059,00
Pagado por honorarios	-2.174.523.828,00	-1.990.907.414,00
Pagado por servicios	-30.797.614.008,00	-27.859.234.257,00
Pagado en litigios y demandas	-669.871.372,00	-911.991.407,00
Pagado por cuota auditaje	-130.677.766,00	-88.376.515,00
Pagado otros acreedores	-57.762.849,00	-950.107,00
Pagado por gastos caja menor	-32.045.884,00	-28.489.550,00
Reintegro depósitos judiciales	38.926.903,91	0,00
Depósitos judiciales	-409.271.521,28	-647.796.680,89
Reintegro anticipos	-180.799,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-430.884.875,31	-104.739.304,50
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Variación Efectivo	-430.884.875,31	-104.739.304,50
Saldo final de efectivo y equivalente de efectivo	46.286.779,39	477.171.654,70
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja	1.475.896,67	496.597,67
Bancos y corporaciones	44.810.882,72	183.049.153,51
Bancos y corporaciones uso restringido	0,00	180.030.814,52
Fondos en tránsito uso restringido	0,00	113.595.089,00
Total del Balance	46.286.779,39	477.171.654,70

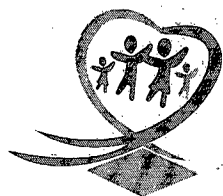
JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750-T

Calle 5ª No. 30A – 56 Conmutador 5654854 – Extensión 111 Aguachica – Cesar
www.hospitalregionaldeaguachica.gov.co contabilidad@hospitalregionaldeaguachica.gov.co

Trabajamos por su Bienestar



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE
NIT 892.300.445-8
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023, 2022
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E., es una entidad pública con personería jurídica, prestadora de Servicios de Salud de Nivel II adscrita al Ministerio de Salud. Mediante la ordenanza No. 050 del 10 de diciembre de 1994, se transforma el Hospital de Aguachica, como una Empresa Social del Estado y mediante la ordenanza No. 025 de mayo 27 de 1995, se asigna nombre al Hospital Regional de Aguachica por el cual se denomina Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe "Empresa Social del Estado".

El domicilio social de la entidad es calle 5 No. 30^a – 56 en Aguachica – Cesar.

Nuestra Misión es la excelencia en la prestación de los servicios de salud en la región, participando en el proceso social, científico, económico y docente asistencial de la misma, generando satisfacción a nuestros clientes internos y externos con tecnología de punta y talento humano altamente calificado.

Nuestra Visión ser reconocidos en el 2026 a nivel departamental y nacional por la excelencia en la prestación de los servicios de salud de media y alta complejidad, apoyados en un talento humano calificado y comprometido con la atención humanizada y segura, moderna infraestructura y tecnología, con políticas de responsabilidad social fundamentadas en un enfoque de gestión sostenible garantizando la satisfacción de nuestros usuarios del sur del Cesar y su área de influencia.

El objeto principal de la Empresa es prestar los servicios de Salud de II Nivel de atención, como parte del servicio público de Seguridad Social en Salud, en el sur del Departamento del Cesar, Bolívar y la región, jurisdicción de Aguachica, ciudad sede y domicilio principal de sus negocios.



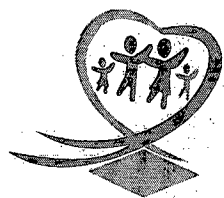
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

Por consiguiente sus objetivos, son entre otros los siguientes:

- 1) Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, reduciendo la mortalidad, incapacidad, dolor y angustias en la población usuaria.
- 2) Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación expedida.
- 3) Prestar los servicios de salud que la población requiera y que de acuerdo con sus recursos pueda ofrecer.
- 4) Garantizar la rentabilidad social y financiera de la empresa
- 5) Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud, los servicios de salud a tarifas competitivas.
- 6) Garantizar mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos en la ley y los reglamentos.
- 7) Prestar servicios de salud para satisfacer de manera óptima las necesidades y expectativas de la población tales como: conservación de la salud, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- 8) Satisfacer las necesidades esenciales y secundarias de la salud de la población usuaria.
- 9) Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la Empresa mediante ampliación de principios y técnicas de gerencia que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad y capacidad en el mercado, al igual que la rentabilidad social y financiera.

Para el cumplimiento de los objetivos, la empresa cuenta con una estructura orgánica básica en tres áreas, 1) Dirección, 2) Atención al usuario y 3) Logística.

Por formar parte del Sistema de Seguridad Social en Salud y por ser una empresa de carácter público del orden departamental, se encuentra sometida también a la supervisión del Servicio Seccional de Salud y de la Secretaría de Hacienda del Departamento del Cesar entidades que aprueban y vigilan el presupuesto y su ejecución al igual que el cumplimiento de los planes y programas establecidos, así como de sus objetivos y metas.



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

Según resolución 001480 del 19 de agosto de 2010 la Superintendencia Nacional de Salud, acepta la promoción del Acuerdo de Reestructuración del Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E. y designa como promotor al Dr. Miguel Valbuena Vence, acuerdo que terminaba en el año 2015, pero a 31 de diciembre todavía existe saldo por cancelar.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales 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.

No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

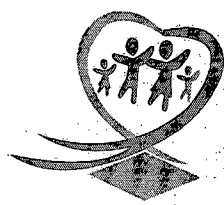
Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y los notas a los estados financieros, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla básicamente cumpliendo con la normativa vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.

La E.S.E. no es agregadora de información al no ser entidad de gobierno



NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo, Costo reexpresado, valor razonable, valor presente neto, costo de reposición, valor neto de realización.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

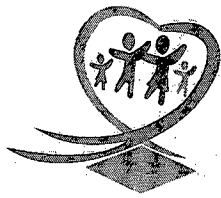
La E.S.E. en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.
- Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la E.S.E. con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

No se realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre



los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realiza deterioro de las Cuentas por Cobrar Servicios de Salud, utilizando la base de cálculo del valor presente los Títulos.

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas se realizó teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida según el Decreto 353 de 2016, información suministrada por el área Jurídica de la E.S.E.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia 2020 no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud, con edad de cartera superior a 360 días están expuestas a riesgo, la oficina de cobro coactivo de la E.S.E. es la encargada de realizar cobro pre-jurídico al total de la cartera sin importar las edades y cobro jurídico (demanda) según el caso.

Por otra parte, toda la cartera relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo la Resolución 414 de 2014, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**



Se consideran como efectivo y 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.

El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado.

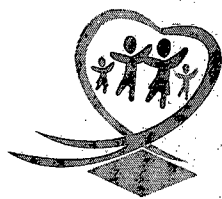
- **Activos financieros**

es cualquier activo que es:

- ✓ efectivo
- ✓ un instrumento de capital en otra entidad: por ejemplo, inversiones en acciones de otra entidad
- ✓ un derecho contractual:
 - de recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, por ejemplo, las cuentas por cobrar; o
 - intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son potencialmente favorables a la entidad (ej. derivados en posición de ganancia)
- ✓ Un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y ser:
 - Un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a recibir una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio o
 - Un instrumento derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Para esta finalidad, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propio de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Por ejemplo: Opciones emitidas.

- **Cuentas por cobrar:**

El Hospital reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que el Hospital pacta plazos de pago superiores a los normales es decir mayores a un año.

- **Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión, y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre el valor en libros y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

- **Pasivos financieros**

es cualquier compromiso que supone:

- ✓ una obligación contractual:
 - de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad: ej.: las cuentas por pagar; o
 - de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son no favorables a la entidad ej.: derivados en posición de pérdida; o potencialmente
- ✓ un contrato que será o puede ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la entidad y sea:
 - un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad o variable de instrumentos de patrimonio propios; o
 - un derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Para este propósito, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propios de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos



para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

- **Cuentas por pagar:**

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

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

b) Inventarios

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

Los elementos de consumo que son de utilización permanente, dentro del desarrollo de las operaciones administrativas normales del ente económico, comprenden: papelería, útiles de oficina y la dotación de trabajo, entre otros, el hospital lo reconoce como costo o gasto el consumo de estos elementos, en el Estado del Resultado Integral. El Hospital debe revelar en sus estados financieros, el valor de libros de las diferentes clases de inventario, su medición y método de valuación; así como, su variación durante el período y el valor reconocido como costo de ventas en el Estado del Resultado Integral.

c) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas si las hubiere. Estos costos incluyen el costo de reemplazar parte de la planta y equipo y los costos por préstamos a largo plazo de proyectos en construcción si los criterios de reconocimiento se cumplen. Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción que el Hospital espera obtener del activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja. Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y el método de depreciación son revisados al final de cada año y ajustados prospectivamente si es apropiado

• Depreciación

El método de depreciación aplicable para un elemento de propiedad, planta y equipo deberá ser el de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos.

La depreciación se iniciará en el momento en que el activo se encuentre en operación y para ello es necesario contar con “El acta de entrega y recibo final de obra”, por parte de la interventoría del proyecto quienes son los encargados aprobar la utilización u operación de un elemento de propiedad, planta y equipo.

La depreciación cesará en los siguientes casos:

- ✓ Al término de la vida útil.
- ✓ Cuando se produzca la baja.
- ✓ Equipos ociosos o abandonados.
- ✓ Cuando el valor residual supere el valor en libros

Los terrenos y los edificios deben ser contabilizados por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los terrenos tienen una vida útil ilimitada y por tanto no se deprecian, los edificios tienen una vida limitada y por tanto, son activos depreciables.



Los activos de menor cuantía se depreciarán en una sola cuota hasta máximo 12 (doce) meses.

d) Activos intangibles

Los desembolsos realizados en la fase de investigación y desarrollo se deben separar, los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán mayor costo del activo, si no es posible la separación se tratarán como gastos realizados en la etapa de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad, y comprenden:

- Costos de materiales y servicios
- Costos de beneficios a los empleados
- La amortización de patentes y licencias

No formarán parte del costo:

- Los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos
- Las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales
- Mano de obra u otros factores empleados
- Las pérdidas operativas
- Desembolsos para formación del personal
- Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado.

En el evento en que se determine alguna inconsistencia en el registro de los ítems anteriores se debe remitir a la política de cambios en políticas contables, estimaciones contables y corrección de errores.

- Amortización

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal. Si el contrato es prorrogable, la vida útil del activo intangible incluirá los periodos de renovación siempre que exista evidencia que respalde la renovación por parte de la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

f) Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios que clasifican a corto plazo, beneficio a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios posempleo.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

El hospital reconocerá el importe por los conceptos antes mencionados mensualmente una vez los empleados cumplan los requisitos para estos pagos.

Los beneficios al personal cuyos pagos no venzan dentro de los doce meses posteriores al cierre del periodo en que los empleados han prestado sus servicios, se tratarán como beneficios a largo plazo a los empleados.



g) Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocen los ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por el hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos 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.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea. Independiente de la generación de la factura, cierre del servicio, se reconocerá el ingreso, al final del ejercicio contable, cuando el resultado de una transacción, venta de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerá como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables

Las glosas aceptadas son reconocidas como un menor ingreso cuando se emite una nota crédito.

➤ **LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD**

No. NOTA	NOMBRE
8	PRESTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
17	ARRENDAMIENTOS
18	COSTOS DE FINANCIACIÓN
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
20	PRÉSTAMOS POR PAGAR
31	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
32	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
33	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
34	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
35	IMPUESTO A LAS GANACIAS
36	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.286.779,39	477.171.654,70	-430.884.875,31
Caja	1.475.896,67	496.597,67	979.299,00
Depósitos en instituciones financieras	44.810.882,72	183.049.153,51	-138.238.270,79
Efectivo de uso restringido	0,00	293.625.903,52	-293.625.903,52

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	44.810.882,72	183.049.153,51	-138.238.270,79
Cuenta corriente	43.851.732,69	153.242.544,42	-109.390.811,73
Cuenta de ahorro	959.150,03	29.806.609,09	-28.847.459,06

Los rendimientos financieros generados de las cuentas de ahorro al cierre de la vigencia 2023, tenían una tasa variable entre el 0.01% y 0.05% E.A.

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	293.625.903,52	-293.625.903,52
Depósitos en instituciones financieras	0,00	180.030.814,52	-180.030.814,52
Cuenta corriente	0,00	103.127.615,27	-103.127.615,27
Cuenta de ahorro	0,00	76.903.199,25	-76.903.199,25
Fondos en tránsito	0,00	113.595.089,00	-113.595.089,00
Porvenir cesantías retroactivas y Ley 50	0,00	113.595.089,00	-113.595.089,00



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta cuenta se registran los aportes sociales en Cooperativas del sector de la salud por valor de 16.593.327.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16.593.327,00	16.593.327,00	0,00
Inversiones de administración de liquidez	16.593.327,00	16.593.327,00	0,00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	16.593.327,00	16.593.327,00	0,00

Comprende los aportes entregados a la cooperativa que representan los derechos de los asociados y son la garantía de las obligaciones que se contraen con la cooperativa, no genera renta, no podrán ser gravados a favor de terceros, solo se devolverán en caso de retiro o por liquidación de COHOSAN. Los aportes se paran anualmente hasta completar la suma de Diez y Seis Millones Quinientos Noventa y Tres Mil Trescientos Veintisiete Pesos M/cte. (\$16'593.327).

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

La E.S.E. reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	26.893.671.998,11	31.305.227.743,06	-4.411.555.744,95
Prestación de servicios de salud	35.815.832.515,24	37.718.381.204,50	-1.902.548.689,26
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	13.551.115.373,38	14.267.418.268,91	-716.302.895,53
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-22.473.275.890,51	-20.680.571.730,35	-1.792.704.160,16
Deterioro: Servicios de salud	-22.473.275.890,51	-20.680.571.730,35	-1.792.704.160,16

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

LA E.S.E. dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

- Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar y pendiente de facturar (ingresos abiertos)
- Cuentas por cobrar facturación radicada
- Giro directo para abono a cartera del sector salud



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	14.112.471.978,2	21.703.360.537,0	35.815.832.515,2
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.334.646.175,8	405.296.163,0	1.739.942.338,8
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.300.183.133,0	2.936.399.974,7	5.236.583.107,7
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar	4.952.298.212,4	1.804.007.516,0	6.756.305.728,4
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	12.771.810.223,0	5.514.266.292,8	18.286.076.515,8
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	34.721.009,0	235.446.262,0	270.167.271,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	190.353.998,0	413.222.101,9	603.576.099,9
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	380.071,0	380.071,0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0,0	30.538.450,0	30.538.450,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	65.416.722,0	12.434.774,0	77.851.496,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	588.445.016,8	10.025.047,0	598.470.063,8
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	943.266.090,0	120.034.019,1	1.063.300.109,1
Servicios de salud por particulares	35.462.123,8	98.826.956,0	134.289.079,8
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	644.702.862,9	63.795.884,0	708.498.746,9
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1.185.653.236,0	1.227.173.933,6	2.412.827.169,6
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	747.172.314,0	172.798.903,0	919.971.217,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	530.483.867,0	3.749.000.039,0	4.279.483.906,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	165.778.635,3	23.864.129,0	189.642.764,3
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	79.937.654,0	248.854.734,9	328.792.388,9
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.203.973.761,5	90.308.461,0	1.294.282.222,5
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	2.079.742.165,0	4.477.164.711,0	6.556.906.876,0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(15.854.567.852,2)		(15.854.567.852,2)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	112.992.631,0	69.522.114,0	182.514.745,0
Servicios de salud	112.992.631,0	69.522.114,0	182.514.745,0



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO DETERIORO	SALDO DESPUES DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	35.815.832.515,2	9.202.954.728,0	26.612.877.787,2
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.739.942.338,8	0,0	1.739.942.338,8
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	5.236.583.107,7	212.718.828,0	5.023.864.279,7
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar	6.756.305.728,4	0,0	6.756.305.728,4
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	18.286.076.515,8	1.632.155.646,0	16.653.920.869,8
Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	270.167.271,0	0,0	270.167.271,0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	603.576.099,9	313.214.908,0	290.361.191,9
Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	380.071,0	0,0	380.071,0
Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	30.538.450,0	22.903.837,0	7.634.613,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	77.851.496,0	0,0	77.851.496,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	598.470.063,8	0,0	598.470.063,8
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	1.063.300.109,1	142.958.493,0	920.341.616,1
Servicios de salud por particulares	134.289.079,8	0,0	134.289.079,8
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	708.498.746,9	0,0	708.498.746,9
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	2.412.827.169,6	876.419.882,0	1.536.407.287,6
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	919.971.217,0	0,0	919.971.217,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	4.279.483.906,0	2.480.777.265,0	1.798.706.641,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	189.642.764,3	0,0	189.642.764,3
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	328.792.388,9	143.976.984,0	184.815.404,9
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.294.282.222,5	0,0	1.294.282.222,5
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	6.556.906.876,0	3.308.505.815,0	3.248.401.061,0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(15.854.567.852,2)	0,0	(15.854.567.852,2)
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	182.514.745,0	69.323.070,0	113.191.675,0
Servicios de salud	182.514.745,0	69.323.070,0	113.191.675,0



7.22 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DETERIORO	SALDO DESPUES DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	13.551.115.373,4	13.551.115.373,4	13.270.321.162,5	280.794.210,9
Prestación de servicios de salud	0,0	13.551.115.373,4	13.551.115.373,4	13.270.321.162,5	280.794.210,9

El saldo después de deterioro corresponde a un pago que se encuentra en giro directo para abono a la cartera sector salud, una vez la entidad informe el número de las facturas pagadas, se realiza el respectivo descargue.

Subconcepto	Total por Cobrar con Facturación Radicada 2023	Distribución n % de la cartera radicada	Facturación Pendiente de Radicar 2023	Distribución n % de la cartera pendiente de radicada	Total Deterioro 2023	Distribución n % del Deterioro cartera Prestación de
Contributivo	10.893.706.065,51	20,68%	1.739.942.338,77	13,86%	5.771.339.345,46	25,68%
Subsidiado	26.180.068.931,39	49,71%	6.756.305.728,40	53,81%	9.343.856.291,05	41,58%
Soat	2.412.827.169,61	4,58%	708.498.746,85	5,64%	876.419.882,00	3,90%
Población pobre no asegurada	1.448.567.370,00	2,75%	184.444.895,01	1,47%	1.044.265.353,00	4,65%
Población Extranjera (no asegurada) - Departamento	2.830.916.536,00	5,38%	735.526.322,00	5,86%	1.436.511.912,00	6,39%
Adres	6.556.906.876,00	12,45%	1.294.282.222,47	10,31%	3.308.505.815,00	14,72%
Ips públicas	30.538.450,00	0,06%	380.071,00	0,00%	22.903.837,00	0,10%
Ips privadas	603.576.099,90	1,15%	270.167.271,00	2,15%	313.214.908,00	1,39%
Régimen especial	1.063.300.109,10	2,02%	598.470.063,83	4,77%	142.958.493,00	0,64%
Arl	328.792.388,90	0,62%	189.642.764,27	1,51%	143.976.984,00	0,64%
Otras	316.803.824,79	0,60%	77.851.496,00	0,62%	69.323.070,00	0,31%
	52.666.003.821,20	100,00%	12.555.511.919,60	100,00%	22.473.275.890,51	100,00%



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

Del total de la cartera radicada el 20.68% corresponde al régimen contributivo, el 49.71% al régimen subsidiado y el 29.61% a otros; de la cartera sin radicar el 13.86% corresponde al régimen contributivo, el 53.81% al régimen subsidiado y el 32.33% a otros; y del total de deterioro el 25.68% corresponde al régimen contributivo, el 41.58% al régimen subsidiado y el 32.74% a otros.

Del total de la cartera radicada \$52.666.003.821,20 el 38.41% es menor a 360 días y el 61.59% es mayor a 360 días; del total de la cartera sin radicar \$12.555.511.919,60 el 77.55% es menor a 360 días y el 22.45% mayor a 360 días; de igual manera hay en giro para abono de facturación sin identificar \$15.854.567.852,18 valores que serán descargados una vez las entidades informen las facturas canceladas.

NOTA 9 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	3.954.901.338,03	4.247.278.412,38	-292.377.074,35
Materiales y suministros	3.951.851.433,68	4.244.228.508,03	-292.377.074,35
En poder de terceros	3.049.904,35	3.049.904,35	0,00



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	4.244.228.508,03	3.049.904,35	4.247.278.412,38
+ ENTRADA	12.569.385.908,71	0,00	12.569.385.908,71
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	12.554.078.577,00	0,00	12.554.078.577,00
Donaciones recibidas	15.307.331,71	0,00	15.307.331,71
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	0,00	0,00
SALIDAS (CR):	12.861.762.983,06	0,00	12.861.762.983,06
CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.936.544.101,97	3.049.904,35	3.939.594.006,32
VALOR EN LIBROS	3.951.851.433,68	3.049.904,35	3.954.901.338,03

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.831.357.632,76	25.409.881.591,00	-2.578.523.958,24
Terrenos	7.906.663.000,00	7.906.663.000,00	0,00
Bienes muebles en bodega	1.146.512.907,00	727.103.765,00	419.409.142,00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	6.692.291,00	-6.692.291,00
Edificaciones	1.187.969.470,00	1.187.969.470,00	0,00
Plantas ductos y tuneles	24.200.000,00	24.200.000,00	0,00
Redes líneas y cables	261.857.085,00	247.857.085,00	14.000.000,00
Maquinaria y equipos	1.055.400.368,00	923.015.368,00	132.385.000,00
Equipo medico científico	22.931.082.276,00	23.146.436.269,00	-215.353.993,00
Muebles, enseres equipos de oficina	1.791.004.993,00	1.749.917.400,00	41.087.593,00
equipos de comunicación y computación	1.237.680.333,00	1.132.144.604,00	105.535.729,00
Equipos de transporte tracción y elevación	1.106.284.643,00	724.284.643,00	382.000.000,00
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	12.573.400,00	12.573.400,00	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15.829.870.842,24	-12.378.975.704,00	-3.450.895.138,24

Depreciación: Edificaciones	-123.188.078,00	-123.188.078,00	0,00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-18.262.539,00	-18.262.539,00	0,00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-72.936.325,00	-72.289.364,00	-646.961,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-284.842.924,00	-195.924.397,00	-88.918.527,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-11.635.529.806,24	-8.770.338.284,00	-2.865.191.522,24
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.761.962.693,00	-1.669.368.466,00	-92.594.227,00
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-1.193.538.463,00	-987.556.533,00	-205.981.930,00
Depreciación: Equipo de transporte tracción y elevación	-727.036.614,00	-529.474.643,00	-197.561.971,00
Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	-12.573.400,00	-12.573.400,00	0,00



10.1 Detalle de saldo y movimiento PPE Muebles

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	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	923.015.368,0	1.132.144.604,0	724.284.643,0	23.146.436.269,0	1.749.917.400,0	12.573.400,0	27.688.371.684,0
+ ENTRADAS (DB):	129.475.000,0	23.001.000,0	382.000.000,0	267.750.000,0	46.541.825,0	0,0	848.767.825,0
Adquisiciones en compras	129.475.000,0	23.001.000,0	0,0	267.750.000,0	46.541.825,0	0,0	466.767.825,0
Otras entradas de bienes m	0,0	0,0	382.000.000,0	0,0	0,0	0,0	382.000.000,0
* Comodato	0,0	0,0	382.000.000,0	0,0	0,0	0,0	382.000.000,0
= SUBTOTAL	1.052.490.368,0	1.155.145.604,0	1.106.284.643,0	23.414.186.269,0	1.796.459.225,0	12.573.400,0	28.537.139.509,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	2.910.000,0	82.534.729,0	0,0	(483.103.993,0)	(5.454.232,0)	0,0	(403.113.496,0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB):	2.910.000,0	82.534.729,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85.444.729,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	483.103.993,0	5.454.232,0	0,0	488.558.225,0
= SALDO FINAL (31-dic)	1.055.400.368,0	1.237.680.333,0	1.106.284.643,0	22.931.082.276,0	1.791.004.993,0	12.573.400,0	28.134.026.013,0
- DEPRECIACIÓN	284.842.924,0	1.193.538.463,0	727.036.614,0	11.635.529.806,2	1.761.962.693,0	12.573.400,0	15.615.483.900,2
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	195.924.397,0	987.556.533,0	529.474.643,0	8.770.338.284,0	1.669.368.466,0	12.573.400,0	12.165.235.723,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	88.918.527,0	221.959.915,0	197.561.971,0	2.415.320.700,0	92.594.227,0	0,0	3.016.355.340,0
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0,0	(15.977.985,0)	0,0	449.870.822,2	0,0	0,0	433.892.837,2
= VALOR EN LIBROS	770.557.444,0	44.141.870,0	379.248.029,0	11.295.552.469,8	29.042.300,0	0,0	12.518.542.112,8
% DEPRECIACIÓN	27,0	96,4	65,7	50,7	98,4	100,0	55,5
CLASIFICACIONES DE PPE- MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	923.015.368,0	1.132.144.604,0	724.284.643,0	23.146.436.269,0	1.749.917.400,0	12.573.400,0	27.688.371.684,0
+ En servicio	923.015.368,0	1.132.144.604,0	724.284.643,0	23.146.436.269,0	1.749.917.400,0	12.573.400,0	27.688.371.684,0



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	247.857.085,0	9.366.689.555,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	14.000.000,0	14.000.000,0
Adquisiciones en	0,0	0,0	0,0	14.000.000,0	14.000.000,0
Otras entradas de bienes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Comodato	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
- DEPRECIACIÓN	0,0	123.188.078,0	18.262.539,0	72.936.325,0	214.386.942,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	123.188.078,0	18.262.539,0	72.289.364,0	213.739.981,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	0,0	0,0	646.961,0	646.961,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos		0,0			0,0
= VALOR EN LIBROS	7.906.663.000,0	1.064.781.392,0	5.937.461,0	188.920.760,0	9.166.302.613,0
% DEPRECIACIÓN	0,0	10,4	75,5	27,9	2,3
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0
+ En servicio	7.906.663.000,0	1.187.969.470,0	24.200.000,0	261.857.085,0	9.380.689.555,0

10.4. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	2,0	3,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	20,0
	Equipo médico y científico	3,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3,0	10,0
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50,0	100,0

Se deben realizar avalúo de los activos fijo, de esta manera actualizar los valores en los estados financieros y corregir errores en parametrización del sistema.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros, dentro de este rubro tiene en licencias por \$1.052.652.548, se encuentra el programa DINAMICÁ GERENCIAL, cuya licencia es vitalicia.

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	1.155.746.645,00	1.155.746.645,00	0,00
Activos intangibles	1.200.208.148,00	1.200.208.148,00	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-44.461.503,00	-44.461.503,00	0,00



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios, para el cumplimiento de la operación y demás costos y gastos en que incurre la E.S.E. para su normal funcionamiento.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	19.472.285.306,03	14.318.636.084,80	5.153.649.221,23
Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.004.149.309,00	4.669.953.089,00	1.334.196.220,00
Recursos a favor de terceros	579.198.775,72	316.106.311,64	263.092.464,08
Descuentos de nómina	25.000,00	20.202.461,00	-20.177.461,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	115.459.097,00	125.039.807,00	-9.580.710,00
Creditos judiciales	1.366.175.292,00	0,00	1.366.175.292,00
Otras cuentas por pagar	11.407.277.832,31	9.187.334.416,16	2.219.943.416,15



	2023	2022	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS	6.004.149.309,00	4.669.953.089,00	1.334.196.220,00
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	579.198.775,72	316.106.311,64	263.092.464,08
VENTA POR CUENTA DE TERCEROS	87.583.114,33	78.252.453,33	9.330.661,00
RECAUDOS POR CLASIFICAR	491.615.661,39	237.853.858,31	253.761.803,08
DESCUENTOS DE NOMINA	25.000,00	20.202.461,00	-20.177.461,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	4.914.900,00	-4.914.900,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	4.707.500,00	-4.707.500,00
SINDICATOS	25.000,00	533.722,00	-508.722,00
LIBRANZAS	0,00	7.867.511,00	-7.867.511,00
FONDOS MUTUOS	0,00	2.178.828,00	-2.178.828,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB	115.459.097,00	125.039.807,00	-9.580.710,00
HONORARIOS	8.266.149,00	1.820.170,00	6.445.979,00
SERVICIOS	31.180.466,00	47.667.836,00	-16.487.370,00
ARRENDAMIENTO	510.924,00	487.395,00	23.529,00
COMPRAS	25.999.453,00	37.024.867,00	-11.025.414,00
RENTAS DE TRABAJO	5.097.000,00	1.297.000,00	3.800.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	27.063.541,00	23.965.650,00	3.097.891,00
RETENCION IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	17.341.564,00	12.776.889,00	4.564.675,00
CREDITOS JUDICIALES	1.366.175.292,00	0,00	1.366.175.292,00
SENTENCIAS	1.366.175.292,00	0,00	1.366.175.292,00
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJU	0,00	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.407.277.832,31	9.187.334.416,16	2.219.943.416,15
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	320.000,00	691.546,00	-371.546,00
SEGUROS	15.728.395,00	8.320.814,00	7.407.581,00
APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	5.596.200,00	-5.596.200,00
SERVICIOS PUBLICOS	999.082.021,00	527.653.701,00	471.428.320,00
HONORARIOS	102.127.734,00	144.889.541,00	-42.761.807,00
SERVICIOS	10.162.075.968,00	8.312.410.217,00	1.849.665.751,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	13.592.227,00	-13.592.227,00
OBLIGACIONES A CARGO EN ACUERDOS NO CLAS	127.503.714,31	161.599.717,16	-34.096.002,85
OTRAS CUENTA POR PAGAR	440.000,00	12.580.453,00	-12.140.453,00
TOTAL	19.472.285.306,03	14.318.636.084,80	5.153.649.221,23

Las cuentas por pagar aumento un 35.99% con respecto a la vigencia anterior es decir \$3.793.029.893; en la vigencia 2023 los las cuentas por pagar corrientes representan el 94.36% y las no corriente el 5.64%.



NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por las prestaciones sociales consolidadas y aportes patronales.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	771.155.320,00	771.206.373,00	-51.053,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	275.535.103,00	280.511.608,00	-4.976.505,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	495.620.217,00	490.694.765,00	4.925.452,00
Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	771.155.320,00	771.206.373,00	-51.053,00
A corto plazo	275.535.103,00	280.511.608,00	-4.976.505,00
A largo plazo	495.620.217,00	490.694.765,00	4.925.452,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

	2023	2022	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	7.125.088,00	7.125.088,00	0,00
CESANTIAS	104.154.357,00	90.053.840,00	14.100.517,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	12.498.524,00	10.806.461,00	1.692.063,00
PRIMA DE VACACIONES	38.018.453,00	34.397.291,00	3.621.162,00
PRIMA DE SERVICIOS	62.081.762,00	56.415.960,00	5.665.802,00
BONIFICACIONES	29.175.426,00	27.368.011,00	1.807.415,00
APORTES A RIESGO LABORAL	0,00	2.775.300,00	-2.775.300,00
GASTOS DE VIAJE	22.481.493,00	23.683.857,00	-1.202.364,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	13.447.000,00	-13.447.000,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN S	0,00	9.963.300,00	-9.963.300,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	0,00	4.475.500,00	-4.475.500,00
CESANTIAS RETROACTIVAS	495.620.217,00	490.694.765,00	4.925.452,00
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	0,00	0,00
	771.155.320,00	771.206.373,00	-51.053,00



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA 23 PROVISIONES

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	3.879.244.375,00	4.585.471.371,00	-706.226.996,00
Litigios y demandas	3.879.244.375,00	4.585.471.371,00	-706.226.996,00

	2022	2022	VARIACION
CIVILES	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRATIVAS	3.879.244.375,00	4.585.471.371,00	-706.226.996,00
LABORALES	0,00	0,00	0,00
	3.879.244.375,00	4.585.471.371,00	-706.226.996,00

El valor registrado como provisiones es el que tiene alta probabilidad de perdida Decreto 353 de 2016, procesos administrativos 8.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00
Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2 PASIVOS CONTINGENTES



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	10.978.782.447,00	8.256.782.447,00	2.722.000.000,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.978.782.447,00	8.256.782.447,00	2.722.000.000,00

El valor registrado es el que tiene probabilidad media de perdida Decreto 353 de 2016, procesos administrativos 35.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que se realizan con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	9.475.654.368,76	8.122.207.899,79	1.353.446.468,97
Bienes entregados en custodia	3.108.000,00	3.108.000,00	0,00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	9.472.546.368,76	8.119.099.899,79	1.353.446.468,97
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.475.654.368,76	-8.122.207.899,79	-1.353.446.468,97
Deudoras de control por contra (cr)	-9.475.654.368,76	-8.122.207.899,79	-1.353.446.468,97

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se reflejan las objeciones a las facturas presentadas a las ERP originadas por las posibles inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes y que aún no han sido tramitadas. A la fecha de corte presenta un valor de \$9.472.546.368,76 con un incremento del 16% con relación al mismo periodo de corte 2022.



26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este concepto contable se reflejan las posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento dado.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	10.978.782.447,00	8.256.782.447,00	2.722.000.000,00
ACREEDORAS DE CONTROL	19.883.722.507,00	19.883.722.507,00	0,00
Bienes recibidos en custodia	19.883.722.507,00	19.883.722.507,00	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-30.862.504.954,00	-28.140.504.954,00	-2.722.000.000,00
Pasivos contingentes por contra (db)	-10.978.782.447,00	-8.256.782.447,00	-2.722.000.000,00
Acreedoras de control por contra (db)	-19.883.722.507,00	-19.883.722.507,00	0,00

La diferencia de pasivos contingentes corresponde a la contabilización según la probabilidad de pérdida de los procesos (media y baja) según el decreto 353 de 2016.

NOTA 27 CAPITAL

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital fisca, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y otras partidas correspondiente al impacto por transición al nuevo marco normativo:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	31.798.097.195,52	43.584.382.225,23	-11.786.285.029,71
Capital fiscal	23.580.984.505,00	23.580.984.505,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	19.981.592.698,23	23.466.091.701,13	-3.484.499.002,90
Resultado del ejercicio	-11.764.480.007,71	-3.462.693.980,90	-8.301.786.026,81



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

El resultado de ejercicios anteriores disminuyó un 14.85% debido a la pérdida de la vigencia 2022 y el resultado del ejercicio la pérdida incremento un 239.75%, pasando en de - 3.462.693.98,90 en la vigencia 2022 a -11.764.480.007,71 en la vigencia 2023.

NOTA 28 INGRESOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	53.135.969.488,42	57.567.445.074,64	-4.431.475.586,22
Venta de servicios	51.405.620.121,29	53.460.686.237,37	-2.055.066.116,08
Transferencias y subvenciones	397.307.331,71	339.421.282,05	57.886.049,66
Otros ingresos	1.333.042.035,42	3.767.337.555,22	-2.434.295.519,80

Los ingresos de las actividades ordinarias determinados por reconocimiento en la prestación del servicio con la facturación de contado o a crédito, y con los avances en la prestación del servicio al final del periodo contable por medio de órdenes de prestación de servicios.

	2023	2022	VARIACION
URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	8.712.541.095,40	5.938.158.914,75	2.774.382.180,65
URGENCIAS - OBSERVACION	452.516.544,00	2.880.686.268,00	-2.428.169.724,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTAS	1.651.535.897,88	2.581.910.558,50	-930.374.660,62
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	10.849.144.053,29	8.232.644.023,56	2.616.500.029,73
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	4.609.813.478,81	3.944.589.551,21	665.223.927,60
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	14.051.161.552,90	14.640.861.098,00	-589.699.545,10
QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1.541.043.036,47	1.808.756.322,31	-267.713.285,84
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	3.503.964.785,78	5.362.420.856,82	-1.858.456.071,04
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	4.597.066.705,11	5.289.077.345,94	-692.010.640,83
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACION Y FISIOTERAPIA	111.773.471,65	692.183.734,21	-580.410.262,56
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS	4.084.000,00	378.478.753,00	-374.394.753,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS	1.320.975.500,00	1.710.918.811,07	-389.943.311,07
	51.405.620.121,29	53.460.686.237,37	-2.055.066.116,08

Los ingresos por venta de servicios disminuyeron un 3,84%, con respecto al año anterior, es decir 2.055.066.116,08.



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	397.307.331,71	339.421.282,05	57.886.049,66
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	397.307.331,71	339.421.282,05	57.886.049,66
Subvenciones	397.307.331,71	339.421.282,05	57.886.049,66

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	52.738.662.156,71	57.228.023.792,59	-4.489.361.635,88
Venta de servicios	51.405.620.121,29	53.460.686.237,37	-2.055.066.116,08
Servicios de salud	51.405.620.121,29	53.460.686.237,37	-2.055.066.116,08
Otros ingresos	1.333.042.035,42	3.767.337.555,22	-2.434.295.519,80
Financieros	298.858.411,34	58.878.253,57	239.980.157,77
Ingresos diversos	377.710.475,24	476.646.931,46	-98.936.456,22
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	656.473.148,84	3.231.812.370,19	-2.575.339.221,35

El valor de ingresos financieros corresponde a intereses financieros \$1.204.1473,80, intereses de fondos de uso restringido \$6.923.042 y otros ingresos \$290.731.195,54 que corresponde a recuperación de cartera de saldos de anticipos, que se ajustaron a cero porque las facturas relacionadas en dichos anticipos no contaban con saldo debido a una depuración de cartera realizada en vigencias anteriores.

Los ingresos diversos corresponden a ajuste de inventarios y recuperaciones.



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA 29 GASTOS

Se clasificaron como gastos de administración: sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuadas para administrar la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	21.660.991.813,38	23.469.858.071,54	-1.808.866.258,16
De administración y operación	13.560.448.600,56	12.116.039.488,60	1.444.409.111,96
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.862.942.747,00	9.864.136.855,92	-4.001.194.108,92
Otros gastos	2.237.600.465,82	1.489.681.727,02	747.918.738,80

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13.560.448.600,56	12.116.039.488,60	1.444.409.111,96
De Administración y Operación	13.560.448.600,56	12.116.039.488,60	1.444.409.111,96
Sueldos y salarios	716.105.408,00	634.892.315,00	81.213.093,00
Contribuciones imputadas	31.657.269,00	26.474.652,10	5.182.616,90
Contribuciones efectivas	186.409.114,01	167.189.882,58	19.219.231,43
Aportes sobre la nómina	34.191.407,28	30.731.996,66	3.459.410,62
Prestaciones sociales	291.287.441,00	253.120.464,00	38.166.977,00
Gastos de personal diversos	158.653.785,09	176.293.923,26	-17.640.138,17
Generales	11.953.703.561,18	10.738.959.740,00	1.214.743.821,18
Impuestos, contribuciones y tasas	188.440.615,00	88.376.515,00	100.064.100,00

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde al valor registrado en la vigencia de la depreciación de los activos de uso administrativo y operativo, el deterioro de cartera y de intangibles.



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.862.942.747,00	9.864.136.855,92	-4.001.194.108,92
DETERIORO	2.782.847.885,00	6.131.551.951,04	-3.348.704.066,04
De cuentas por cobrar	2.782.847.885,00	6.131.551.951,04	-3.348.704.066,04
De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN	2.718.094.862,00	2.430.304.933,88	287.789.928,12
De propiedades, planta y equipo	2.718.094.862,00	2.430.304.933,88	287.789.928,12
PROVISIÓN	362.000.000,00	1.302.279.971,00	-940.279.971,00
De litigios y demandas	362.000.000,00	1.302.279.971,00	-940.279.971,00

29.7 OTROS GASTOS

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, perdida en retiro de activos (Glosas), y otros gastos financieros como perdida en fondos de inversión y demás gastos bancarios.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	2.529.992.797,82	1.489.681.727,02	1.040.311.070,80
FINANCIEROS	1.480.454.563,38	984.157.708,66	496.296.854,72
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.479.069.324,38	960.077.170,66	518.992.153,72
Otros gastos financieros	1.385.239,00	24.080.538,00	-22.695.299,00
GASTOS DIVERSOS	1.049.538.234,44	505.524.018,36	544.014.216,08
Sentencias	962.263.704,00	477.257.500,00	485.006.204,00
Otros gastos diversos	87.274.530,44	28.266.518,36	59.008.012,08

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	42.947.065.350,75	37.560.280.984,00	5.386.784.366,75
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	42.947.065.350,75	37.560.280.984,00	5.386.784.366,75
Servicios de salud	42.947.065.350,75	37.560.280.984,00	5.386.784.366,75



Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

Los costos de ventas de servicios de salud se calcularon tomando como base las unidades funcionales y aplicando los gastos Ocasionados por cada servicio y otros calculados de acuerdo con el consumo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	42.947.065.350,75	37.560.280.984,00	5.386.784.366,75
SERVICIOS DE SALUD	42.947.065.350,75	37.560.280.984,00	5.386.784.366,75
Urgencias - Consulta y procedimientos	5.045.672.459,64	4.296.669.299,59	749.003.160,05
Urgencias - Observación	2.677.546.633,02	2.501.048.431,72	176.498.201,30
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.750.140.515,41	3.396.577.959,69	353.562.555,72
Hospitalización - Estancia general	6.601.201.096,00	6.152.778.147,48	448.422.948,52
Hospitalización - Cuidados Intensivos	2.999.011.379,28	2.651.018.452,18	347.992.927,10
Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	10.752.911.439,14	9.239.034.263,01	1.513.877.176,13
Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.219.374.587,68	1.799.844.295,19	419.530.292,49
Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	2.441.414.113,16	2.134.747.940,23	306.666.172,93
Apoyo Diagnostico - Imagenología	3.952.177.175,34	3.140.680.171,15	811.497.004,19
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	406.975.452,07	620.799.154,92	-213.823.702,85
Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	386.668.951,22	310.206.770,63	76.462.180,59
Servicios Conexos a la Salud - Servicios de Ambulancias	1.713.971.548,79	1.316.876.098,21	397.095.450,58



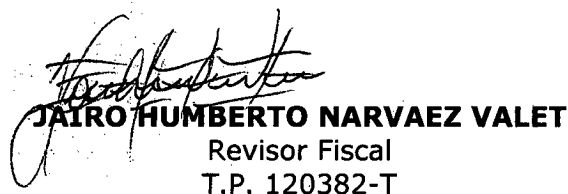
Hospital Regional
José David
Padilla Villafañe
Empresa Social del Estado

NOTA No 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

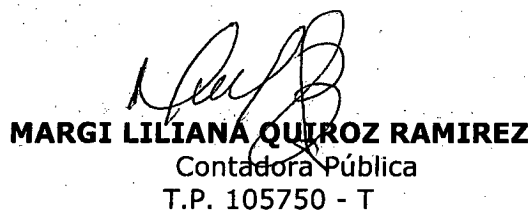
En la vigencia 2023 la E.S.E. recaudo \$52.681.246.625,40 por venta de servicios de salud, realizo pagos a proveedores, empleados, honorarios, servicios y demás por \$53.221.074.226,28 incluyendo depósitos judiciales, quedando de efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre \$46.286.779,39.



JUAN CARLOS QUINONES RINCON
Gerente Empresa social del Estado



JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET
Revisor Fiscal
T.P. 120382-T



MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ
Contadora Pública
T.P. 105750 - T