



**HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA E.S.E**  
**CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE 2023**

**LOS SUSCRITOS GERENTE Y PROFESIONAL UNIVERSITARIO SUBPROCESO-CONTABILIDAD**  
**DEL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA E.S.E**

**CERTIFICAN:**

Que los saldos incluidos en los Estados Financieros con corte a 31 diciembre 2023 son fielmente tomados de los libros de contabilidad y procesados mediante los módulos del software de Indigo vie ERP

Que la contabilidad está debidamente acogida en todos sus manuales y procedimientos de Contabilidad Pública, según las normas incorporadas al régimen de contabilidad pública (RCP) mediante resolución N°414 de 2014 la cual contiene los criterios técnicos que deben observarse por el reconocimiento, medición, rendición y presentación de los hechos económicos en los estados situación financiera, estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los mismos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el periodo contable comprendida entre 01 enero y 31 de diciembre de 2023.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados Financieros hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan los recursos controlados por la empresa como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y los pasivos representan las obligaciones presentes que tiene la empresa como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

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

Dado en Guarne Antioquia a los 08 días del mes de febrero de 2024.

**NEMESIO DE**  
**JESÚS CATAÑO**  
**CÓRDOBA**

Firmado digitalmente por  
NEMESIO DE JESÚS  
CATAÑO CÓRDOBA  
Fecha: 2024.02.27 12:20:42  
-05'00'

**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
Gerente  
ESE Hospital Nuestra Señora de la Candelaria  
Municipio: Guarne

**ANA MILENA RANGEL AMADO**

Contadora Pública  
TP 100211-T  
Hospital Nuestra Señora de la Candelaria  
Municipio: Guarne



**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA**  
**GUARNE- ANTIOQUIA**  
**NIT 890.981.719**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2022	DIC -2023	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.348.260.929</b>	<b>2.971.224.852</b>	<b>27%</b>	<b>30%</b>	<b>34%</b>
11	<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>		<b>644.234.654</b>	<b>829.508.307</b>	<b>28,76%</b>	<b>8,19%</b>	<b>9,52%</b>
1105	Caja		7.315.152	3.897.702	-46,72%	0,09%	0,04%
1110	Depósitos En Instituciones Financieras		636.919.502	825.177.097	29,56%	8,10%	9,47%
1132	Efectivo De Uso Restringido		0	433.508		0,00%	0,00%
13	<b>Cuentas Por Cobrar Corriente</b>		<b>1.496.462.385</b>	<b>1.928.149.132</b>	<b>28,85%</b>	<b>19,02%</b>	<b>22,13%</b>
1319	Prestación De Servicios De Salud		1.473.342.944	1.918.678.270	30,23%	18,73%	22,03%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		23.119.441	9.470.862	-59,04%	0,29%	0,11%
15	<b>Inventarios</b>		<b>149.038.765</b>	<b>152.941.358</b>	<b>2,62%</b>	<b>1,89%</b>	<b>1,76%</b>
1514	Materiales Y Suministros		149.038.765	152.941.358	2,62%	1,89%	1,76%
19	<b>Otros Activos corriente</b>		<b>58.525.126</b>	<b>60.626.055</b>	<b>3,59%</b>	<b>0,74%</b>	<b>0,70%</b>
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		58.525.126	60.626.035	3,59%	0,74%	0,70%
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	20		0,00%	0,00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>5.519.251.534</b>	<b>5.739.891.504</b>	<b>4%</b>	<b>70%</b>	<b>66%</b>
12	<b>Inversiones E Instrumentos Derivados</b>		<b>47.103.189</b>	<b>51.743.189</b>	<b>9,85%</b>	<b>0,60%</b>	<b>0,59%</b>
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		47.103.189	51.743.189	9,85%	0,60%	0,59%
13	<b>Cuentas Por Cobrar no Corriente</b>		<b>87.761.608</b>	<b>111.208.958</b>	<b>26,72%</b>	<b>1,12%</b>	<b>1,28%</b>
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		605.962.547	689.782.486	13,83%	7,70%	7,92%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-518.200.939	-578.573.528	11,65%	-6,59%	-6,64%
16	<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>		<b>5.384.386.737</b>	<b>5.576.939.357</b>	<b>3,58%</b>	<b>68,44%</b>	<b>64,02%</b>
1605	Terrenos		3.032.300.013	3.032.300.013	0,00%	38,54%	34,81%
1640	Edificaciones		2.164.539.717	2.164.539.717	0,00%	27,51%	24,85%
1655	Maquinaria Y Equipo		24.011.595	35.486.341	47,79%	0,31%	0,41%
1660	Equipo Médico Y Científico		525.202.561	521.745.560	-0,66%	6,68%	5,99%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		316.199.372	447.269.326	41,45%	4,02%	5,13%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		352.867.432	648.175.203	83,69%	4,49%	7,44%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		302.917.108	302.917.108	0,00%	3,85%	3,48%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría		6.775.680	6.205.680	-8,41%	0,09%	0,07%
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-1.340.426.741	-1.581.699.591	18,00%	-17,04%	-18,16%
19	<b>Otros Activos no corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
1970	Activos Intangibles		30.372.090	37.060.815	22,02%	0,39%	0,43%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-30.372.090	-37.060.815	22,02%	-0,39%	-0,43%
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.867.512.463</b>	<b>8.711.116.355</b>	<b>10,72%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			-	-			
83	<b>Deudoras De Control</b>		<b>145.113</b>	<b>4.037.456</b>	<b>2682,28%</b>		
8315	Bienes Y Derechos Retirados		0	0			
8333	Facturación Glosada En Venta De Servicios De Salud		145.113	4.037.456	2682,28%		
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	0			
89	<b>Deudoras Por Contra (Cr)</b>		<b>-145.113</b>	<b>-4.037.456</b>	<b>2682,28%</b>		
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-145.113	-4.037.456	2682,28%		





**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA  
GUARNE- ANTIOQUIA  
NIT 890.981.719**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Cifras expresadas en pesos colombianos

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2022	DIC -2023	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.314.693.736</b>	<b>1.271.157.859</b>	<b>-3%</b>	<b>82%</b>	<b>80%</b>
23	<b>Préstamos Por Pagar</b>		<b>39217195</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>	<b>2,43%</b>	<b>0,00%</b>
2313	Financiamiento Interno De Corto Plazo		39217195	0	-100,00%	2,43%	0,00%
24	<b>Cuentas Por Pagar</b>		<b>791.017.945</b>	<b>755.144.952</b>	<b>-4,54%</b>	<b>49,11%</b>	<b>47,75%</b>
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		87.945.095	8.182.587	-90,70%	5,46%	0,52%
2407	Recursos A Favor De Terceros		298.475.599	320.422.398	7,35%	18,53%	20,26%
2424	Descuentos De Nómina		0	35.082.604		0,00%	2,22%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		25.619.130	55.527.960	116,74%	1,59%	3,51%
2445	Impuesto Al Valor Agregado - Iva		49.075	75	-99,85%	0,00%	0,00%
2490	Otras Cuentas Por Pagar		378.929.047	335.929.328	-11,35%	23,53%	21,24%
25	<b>Beneficios A Los Empleados corriente</b>		<b>484.458.596</b>	<b>516.012.907</b>	<b>6,51%</b>	<b>30,08%</b>	<b>32,63%</b>
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		484.458.596	516.012.907	6,51%	30,08%	32,63%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>296.006.242</b>	<b>310.138.961</b>	<b>5%</b>	<b>18%</b>	<b>20%</b>
25	<b>Beneficios A Los Empleados no corriente</b>		<b>12.204.118</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,76%</b>	<b>0,00%</b>
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		12.204.118	0	-100,00%	0,76%	0,00%
27	<b>Provisiones</b>		<b>283.802.124</b>	<b>310.138.961</b>	<b>9,28%</b>	<b>17,62%</b>	<b>19,61%</b>
2701	Litigios Y Demandas		283.802.124	310.138.961	9,28%	17,62%	19,61%
2	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.610.699.978</b>	<b>1.581.296.820</b>	<b>-1,83%</b>		
2			0	0		0	0
<b>PATRIMONIO</b>			<b>6.256.812.485</b>	<b>7.129.819.535</b>	<b>14%</b>	<b>1300%</b>	<b>817%</b>
3	Patrimonio		6.256.812.485	7.129.819.535	13,95%	1300,16%	816,70%
32	Patrimonio De Las Empresas		6.256.812.485	7.129.819.535	13,95%	1300,16%	816,70%
3208	Capital Fiscal		2.351.209.914	2.351.209.914	0,00%	488,58%	269,32%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores		3.424.366.729	3.905.602.572	14,05%	711,58%	447,37%
3230	Resultado Del Ejercicio		481.235.842	873.007.049	81,41%	100,00%	100,00%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>7.867.512.463</b>	<b>8.711.116.355</b>	<b>10,72%</b>		

<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0	0
91	Pasivos Contingentes	0	294.942.857
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	0	294.942.857
0093	Acreedoras De Control	0	0
9306	Bienes Recibidos En Custodia	0	0
0099	Acreedoras Por Contra (Db)	0	-294.942.857

**NEMESIO DE JESÚS CATAÑO CORDOBA**  
Firmado digitalmente por NEMESIO DE JESÚS CATAÑO CORDOBA  
Fecha: 2024.02.27 12:21:13 -05'00'

**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
Representante Legal

**BEATRIZ E ALVAREZ V**  
Subgerente administrativo

**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
Contador Publico  
TP 100211-T



**VIGILADO**

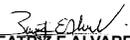


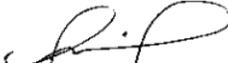
**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA**  
**GUARNE- ANTIOQUIA**  
**NIT 890.981.719**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2022	DIC -2023	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>7.776.894.126</b>	<b>9.709.861.784</b>	<b>24,86%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>43</b>	<b>Venta De Servicios</b>		<b>7.776.894.126</b>	<b>9.709.861.784</b>	<b>24,86%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
4312	Ingreso por venta de Servicios De Salud		7.776.894.126	9.616.000.733	23,65%	100,00%	99,03%
4390	l Otros Servicios		0	93.861.051		0,00%	0,97%
<b>6</b>	<b>Costos De Ventas</b>		<b>5.903.706.045</b>	<b>6.748.158.287</b>	<b>14,30%</b>	<b>75,91%</b>	<b>69,50%</b>
63	Costo De Ventas De Servicios		5.903.706.045	6.748.158.287	14,30%	75,91%	69,50%
6310	Costo de Servicios De Salud		5.903.706.045	6.748.158.287	14,30%	75,91%	69,50%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.873.188.081</b>	<b>2.961.703.497</b>	<b>58,11%</b>	<b>24,09%</b>	<b>30,50%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.243.761.415</b>	<b>3.427.339.018</b>	<b>52,75%</b>	<b>28,85%</b>	<b>35,30%</b>
51	De Administración Y Operación		2.077.818.785	3.143.212.854	51,27%	26,72%	32,37%
5101	G Sueldos Y Salarios		569.287.015	620.871.997	9,06%	7,32%	6,39%
5102	G Contribuciones Imputadas		1.728.285	1.159.502	-32,91%	0,02%	0,01%
5103	G Contribuciones Efectivas		68.745.667	212.680.642	209,37%	0,88%	2,19%
5104	G Aportes Sobre La Nómina		25.834.839	30.669.396	18,71%	0,33%	0,32%
5107	G Prestaciones Sociales		221.130.597	351.101.590	58,78%	2,84%	3,62%
5108	G Gastos De Personal Diversos		635.808.527	1.093.446.558	71,98%	8,18%	11,26%
5111	G Generales		535.673.391	817.502.772	52,61%	6,89%	8,42%
5120	G Impuestos, Contribuciones Y Tasas		19.610.464	15.780.397	-19,53%	0,25%	0,16%
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>		<b>165.942.630</b>	<b>284.126.164</b>	<b>71,22%</b>	<b>2,13%</b>	<b>2,93%</b>
5347	G Deterioro De Cuentas Por Cobrar		43.732.710	60.372.589	38,05%	0,56%	0,62%
5360	G Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		117.467.520	190.728.013	62,37%	1,51%	1,96%
5366	G Amortización De Activos Intangibles		4.742.400	6.688.725	41,04%	0,06%	0,07%
5368	G Provisión Litigios Y Demandas		0	26.336.837		0,00%	0,27%
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>-370.573.334</b>	<b>-465.635.521</b>	<b>25,65%</b>	<b>-4,77%</b>	<b>-4,80%</b>
<b>44</b>	<b>Transferencias Y Subvenciones</b>		<b>735.590.300</b>	<b>1.197.651.865</b>	<b>62,82%</b>	<b>9,46%</b>	<b>12,33%</b>
4430	l Subvenciones		735.590.300	1.197.651.865	62,82%	9,46%	12,33%
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>		<b>316.156.806</b>	<b>172.357.541</b>	<b>-45,48%</b>	<b>4,07%</b>	<b>1,78%</b>
4802	l Financieros		12.745.226	26.197.563	105,55%	0,16%	0,27%
4808	l Ingresos Diversos		303.411.580	146.159.978	-51,83%	3,90%	1,51%
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>		<b>199.937.931</b>	<b>31.366.838</b>	<b>-84,31%</b>	<b>2,57%</b>	<b>0,32%</b>
5802	G Comisiones		7.683.469	4.068.853	-47,04%	0,10%	0,04%
5804	G Financieros		192.207.322	27.297.985	-85,80%	2,47%	0,28%
5890	G Gastos Diversos		47.140	0	-100,00%	0,00%	0,00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>481.235.842</b>	<b>873.007.047</b>	<b>81,41%</b>	<b>6,19%</b>	<b>8,99%</b>

NEMESIO DE JESÚS  
 CATAÑO CÓRDOBA  
 Firmado digitalmente por NEMESIO  
 DE JESÚS CATAÑO CÓRDOBA  
 Fecha: 2024.02.27 12:21:35 -05'00'  
**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
 Representante Legal

  
**BEATRIZ E ALVAREZ V**  
 Subgerente administrativo

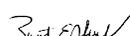
  
**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
 Contador Publico  
 TP 100211-T

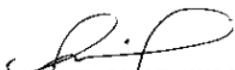


**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA**  
**GUARNE- ANTIOQUIA**  
**NIT 890.981.719**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

DESCRIPCION	DIC -2022	DIC -2023
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>295.139.242</b>	<b>644.234.654</b>
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
VENTAS	7.776.894.126	9.709.861.784
COSTO DE VENTAS	-5.903.706.045	-6.748.158.287
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-2.077.818.784	-3.143.212.853
VARIACION DEL INVENTARIO	56.912.176	-3.902.593
<b>FLUJO DE FONDOS OPERATIVO</b>	<b>-147.718.527</b>	<b>-185.411.949</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
VARIACION DE INVERSIONES	-4.000.000	-4.640.000
VARIACION DE CLIENTES	-389.393.538	-455.134.097
VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0	0
VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-35.099.245	-192.552.619
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-940.573	-2.100.929
VARIACION OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-59.182.435	-39.217.195
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	312.569.295	-35.872.992
VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-13.006.111	19.350.193
VARIACION DE PASIVOS ESTIMADOS	0	26.336.837
VARIACION OTROS PASIVOS	0	0
VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-165.942.629	-284.126.164
<b>FLUJO DE FONDOS DE INVERSION</b>	<b>-354.995.236</b>	<b>-967.956.966</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>		
TRANSFERENCIAS	735.590.300	1.197.651.865
OTROS INGRESOS	316.156.806	172.357.541
OTROS GASTOS	-199.937.931	-31.366.838
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>851.809.175</b>	<b>1.338.642.568</b>
<b>EFECTIVO AL FIN DEL MES</b>	<b>644.234.654</b>	<b>829.508.307</b>
VERIFICACION FLUJO DE CAJA	0	0

Firmado digitalmente por  
**NEMESIO DE JESÚS CATAÑO**  
 CORDOBA  
 Fecha: 2024.02.27 12:22:09  
 -05'00'  
**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
 Representante Legal

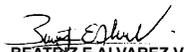
  
**BEATRIZ E ALVAREZ V**  
 Subgerente administrativo

  
**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
 Contador Publico  
 TP 100211-T


**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA**
**GUARNE- ANTIOQUIA**
**NIT 890.981.719**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**Cifras expresadas en pesos colombianos**
**DIC -2023**

	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultado Del Ejercicio	Total
Patrimonio al comienzo del periodo	2.351.209.914	3.424.366.729	481.235.843	6.256.812.486
Incremento (disminución)	0			0
Traslado del resultado anterior a Ejercicios anteriores		481.235.843	481.235.843	962.471.686
Resultado del ejercicio [resumen]				0
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos reconocidos en el periodo			873.007.047	873.007.047
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos del periodo reconocidos en el patrimonio				0
				0
Patrimonio al final del periodo	2.351.209.914	3.905.602.572	873.007.049	7.129.819.535

**NEMESIO DE JESÚS CATAÑO CORDOBA**  
 Firmado digitalmente por NEMESIO DE JESÚS CATAÑO CORDOBA  
 Fecha: 2024.02.27 12:22:21 -05'00'  
**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
 Representante Legal

  
**BEATRIZ E ALVAREZ V**  
 Subgerente administrativo

  
**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
 Contador Publico  
 TP 100211-T



**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA  
GUARNE- ANTIOQUIA  
RAZONES FINANCIERAS  
ANALISIS FINANCIERO**

DIC -2022	DIC -2023
-----------	-----------

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA**

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>31,42%</b>	<b>35,62%</b>
+ Gastos Operacionales	2.243.761.415	3.427.339.018
+ Gastos no Operacionales	199.937.931	31.366.838
/ Ingresos Operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones		
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>104,77%</b>	<b>104,80%</b>
+ Costo de Ventas	5.903.706.045	6.748.158.287
+ Gastos Operacionales	2.243.761.415	3.427.339.018
/ Ingresos Operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones		

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>1,79</b>	<b>2,34</b>
+ Activo Corriente	2.348.260.929	2.971.224.852
/ Pasivo Corriente	1.314.693.736	1.271.157.859
Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder		
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,49</b>	<b>0,65</b>
+ Efectivo	644.234.654	829.508.307
/ Pasivo Corriente	1.314.693.736	1.271.157.859
Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen		
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>1,67</b>	<b>2,22</b>
+ Activo Corriente	2.348.260.929	2.971.224.852
- Inventarios	149.038.765	152.941.358
/ Pasivo Corriente	1.314.693.736	1.271.157.859
Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.		
<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>4,91</b>	<b>4,76</b>
+ Ingresos Operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
/ Cartera Cliente	1.584.223.993	2.039.358.090
Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.		
<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>73,34</b>	<b>75,61</b>
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	4,91	4,76
Indica el número de días de la cartera		
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>9,09</b>	<b>8,16</b>
+ Inventario	149.038.765	152.941.358
/ Costo De Ventas	5.903.706.045	6.748.158.287
* Dias Del Periodo	360	360
Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.		
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>0,99</b>	<b>1,11</b>
+ Ingresos operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
/ Activo Total	7.867.512.463	8.711.116.355
Indica el número de veces que ha rotado el activo total.		
<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,31</b>	<b>3,27</b>
+ Ingresos operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
/ Activo Corriente	2.348.260.929	2.971.224.852
Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.		
<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,44</b>	<b>1,74</b>

+ Ingresos operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
/ Propiedad, Planta y Equipo	5.384.386.737	5.576.939.357
Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.		
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>5,06</b>	<b>6,43</b>
+ Gastos Y Costos Operacionales	8.147.467.460	10.175.497.305
/ Pasivo	1.610.699.978	1.581.296.820
Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado		
<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>71,17</b>	<b>55,94</b>
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion	5,06	6,43
Indica los dias para pagar		

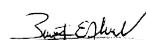
### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>24,09%</b>	<b>30,50%</b>
+ Excedente O Déficit Operacional	1.873.188.081	2.961.703.497
/ Ingresos Operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales		
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>6,19%</b>	<b>8,99%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	481.235.842	873.007.047
/ Ingresos Operacionales	7.776.894.126	9.709.861.784
Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales		
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>7,69%</b>	<b>12,24%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	481.235.842	873.007.047
/ Total Patrimonio	6.256.812.485	7.129.819.535
Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa		
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>6,12%</b>	<b>10,02%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	481.235.842	873.007.047
/ Total Activo	7.867.512.463	8.711.116.355
Indica el rendimiento total de la Empresa.		

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>20,47%</b>	<b>18,15%</b>
+ Pasivo Total	1.610.699.978	1.581.296.820
/ Total Activo	7.867.512.463	8.711.116.355
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.		
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>25,74%</b>	<b>22,18%</b>
+ Pasivo Total	1.610.699.978	1.581.296.820
/ Patrimonio	6.256.812.485	7.129.819.535
Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.		
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>6,31%</b>	<b>5,92%</b>
+ Obligaciones Laborales	496.662.714	516.012.907
/ Total Activo	7.867.512.463	8.711.116.355
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas		
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>7,94%</b>	<b>7,24%</b>
+ Obligaciones Laborales	496.662.714	516.012.907
/ Patrimonio	6.256.812.485	7.129.819.535
Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.		

**NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA**  
Representante Legal

  
**BEATRIZ E. ALVAREZ V**  
Subgerente administrativo

  
**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
Contador Publico  
TP 100211-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2023

(Valores en pesos)

### 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La E.S.E. Hospital Nuestra Señora de la Candelaria, es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza pública por Ordenanza Departamental No. 044 del 16 de diciembre de 1994 con Personería Jurídica No. 092 del 16 de junio de 1964 emanada por la gobernación de Antioquia. Autorización sanitaria de funcionamiento No. 2231, dada el 29 de septiembre de 1965, expedida por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia.; dedicada a prestar servicios de salud a la comunidad.

La ESE tiene como principios los formulados por la Constitución Política y la Ley 100 de 1993, su Objetivo general es Mejorar las condiciones de salud de la población ajustada a la realidad actual (COVID-19), aunando esfuerzos institucionales en el fortalecimiento del modelo de atención articulado con la racionalidad en el uso de los recursos, gestionando una modernización de la planta física, con autosostenibilidad financiera, promoviendo capacitación continua en el personal, un ambiente de confianza y sentido de pertenencia, que redunde en la satisfacción, humanización y seguridad del usuario y su familia.

#### Misión.

Somos un hospital público que presta servicios de salud de baja complejidad con pertinencia, seguridad, humanización y responsabilidad social. Contribuimos al bienestar y la satisfacción de las necesidades de la población con un talento humano comprometido, que orienta todos sus esfuerzos al cuidado de la vida."

#### Visión.

Seremos líderes en la gestión asistencial, prestando servicios de salud con altos estándares de calidad y seguridad; con enfoque hacia el mantenimiento de la salud; con un equipo humano capacitado y comprometido en mejorar el bienestar de nuestros usuarios.

### 1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La ESE dio cumplimiento a lo establecido en la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, la cual incorpora el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro y valuación de los hechos económicos y sociales que inciden en la preparación y revelación de sus estados contables, la Empresa Social del Estado Hospital Nuestra Señora de la Candelaria está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública adoptado por la Contaduría General de la Nación para empresas que no cotizan en bolsa.

La información financiera Contable Pública de la ESE Hospital Nuestra señora de la Candelaria, se presenta a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP

#### LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

El reporte definitivo de Operaciones Recíprocas que se genera del software Indigo no contiene reglas de eliminación por lo que deben retirarse de forma manual para su transmisión vía CHIP.



Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de políticas contables y de operación y los diferentes documentos de lineamientos internos que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a Financiera todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que se insiste en ello de manera reiterada, especialmente en Facturación ya que es fundamental para el adecuado flujo de recursos para la institución, al igual que la identificación de los recaudos realizados por las aseguradoras.

En cuanto a las operaciones recíprocas es complejo que estas coincidan en su totalidad pues entidades como ICBF, SENA, y demás entidades a las cuales se les reporta no tienen la información en línea de la aplicación del mismo generando disparidad por la fecha de causación de dichos valores.

### **1.3. BASE NORMATIVA Y PERÍODO CUBIERTO**

Los estados financieros que prepara la ESE son los siguientes:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Los informes y Estados Financieros y contables, se encuentran enmarcados en la Resoluciones 414 de 2014 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), por medio de las cuales se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública; igualmente fueron preparados y publicados conforme a la Resolución 182 de 2017, modificada por la Resolución 239 de 2017 de la CGN, por medio de la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. Dichos informes fueron certificados.

### **1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

La Junta directiva es la máxima corporación administrativa, está conformada por 5 miembros: Alcalde, Secretaria de Salud, Representante de la Liga de usuarios, Representante de los empleados administrativos y Representante de los empleados asistenciales. La representación legal está en cabeza de la Gerente, la cual tiene a su cargo la unidad e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

El nivel directivo de la ESE es responsable de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo esta premisa, debe promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios, sobre la importancia de la información proporcionada al área contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones a nivel financiero.

La entidad preparó la contabilidad en el software Indigo de conformidad salvo aquellos con las normas legales vigentes y teniendo en cuenta la información registrada en los siguientes módulos cuyo manejo y control es responsabilidad de la dependencia proveedora de información contable:



**Gestión del Efectivo:** Para la administración Caja, Bancos y Cuentas por Pagar

**Cartera:** Para la administración los Clientes

**Facturación Salud:** Para la facturación de venta de servicios de Salud y el manejo de RIPS y demás informes propios del sector

**Inventarios:** Para la administración de los suministros de farmacia y almacén

**Activo Fijos:** Para el manejo y control de los bienes de la Entidad y de los inventarios de los bienes recibidos en calidad de donación

**Nomina:** Para la administración y liquidación de la nómina, incapacidades y beneficios a empleados

Para la administración de procesos jurídicos en contra de la ESE, se utiliza una hoja de cálculo en Excel por parte de la Oficina Asesora Jurídica, quien administra el detalle del estado de cada proceso.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. BASES DE MEDICIÓN**

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo de su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Para la medición posterior de activos y pasivos se tuvieron en cuenta las mismas bases de medición inicial y las actualizaciones del valor para aquellos casos en los que aplica. No se presentaron excepciones a las bases generales de preparación de estados financieros conforme a la normatividad vigente.

Las disminuciones presentadas corresponden a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo, amortización de activos intangibles y deterioro acumulado para las cuentas por cobrar incapacidades, cuyo indicio y cálculo es realizado por la dependencia proveedora de información correspondiente.

### **2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.**

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, la ESE, utiliza como moneda funcional el peso colombiano COP y la unidad de redondeo para su presentación es en pesos colombianos COP.

La ESE establece la materialidad de las diferentes partidas de acuerdo con su naturaleza e impacto dentro de sus estados financieros; en este sentido la misma se ha contemplado dentro de la política contable, las políticas de operación, guías y procedimientos aplicables a cada una de ellas. Por lo anterior, se trata de un aspecto específico para cada caso, por lo cual para Prosperidad Social se basa en la naturaleza o magnitud de las partidas a las que se refiere la información. Por lo tanto, en la Política Contable de la entidad como en las diferentes políticas de operación se define la materialidad para cada caso.

Esta materialidad determina las mediciones iniciales, posteriores y presentación de los estados financieros, el cálculo del deterioro, reexpresión de Estados Financieros y demás situaciones en las que la materialidad determine el tratamiento de la información para la cada transacción.



### **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera.

### **2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

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

#### **3.1. JUICIOS.**

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomó como referencia el Documento Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública como Empresa que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público., adoptado por la entidad mediante Acuerdo 10 del 2 de octubre de 2015, el cual se realizó con la participación de las diferentes dependencias de la entidad y fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Adicionalmente se tuvieron en cuenta las políticas de operación elaboradas por la entidad y la doctrina y normatividad vigente en materia contable pública

Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron juicios que difieran de aquellos que involucran estimaciones que hayan impactado significativamente las cifras presentadas en los estados financieros."

#### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

Cada área proveedora de información es responsable por los cálculos y determinación de estimaciones. Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron registros sobre supuestos ya que se utilizó información soporte documental.

#### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

No se presentaron correcciones que representarán afectación en la 3225 de resultado de ejercicios anteriores

#### **3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La ESE genera ingresos principalmente por venta de servicios de salud los cuales no le permiten realizar inversión en instrumentos financieros

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión."

#### **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**



La E.S.E Hospital Señora de la Candelaria de Guarne reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Se requiere de un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Las inversiones de la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria de Guarne se miden en las siguientes categorías:

- a. Inversiones a valor razonable.
- b. Inversiones al costo amortizado.
- c. Inversiones al costo.

Por lo anterior, la Gerencia Administrativa clasifica desde su adquisición, los activos financieros según las categorías expuestas anteriormente.

En la categoría del costo se clasifican las acciones preferentes, acciones ordinarias y cuotas partes de interés social en la medida que su valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario se clasificaron en la categoría de valor razonable.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, consideradas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- a. Cuentas por cobrar por a Clientes (servicios de salud)
- b. Cuentas por cobrar por reclamaciones
- c. Cuentas por cobrar por transferencias o subvenciones
- d. Cuentas por cobrar a otros deudores.

La E.S.E evaluará el estado de la cartera y determinará el deterioro del valor de las cuentas por cobrar mayor a 360 agrupados, para el ejercicio 2023 lo aplicó agrupado sobre la base de características similares de riesgo de crédito, así:

<b>REGIMEN</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Contributivo	<b>75%</b>
Subsidiado	<b>95%</b>
Régimen especial	<b>80%</b>
SOAT	<b>50%</b>
Riesgos laborales	<b>90%</b>
Otros	<b>40%</b>



## **INVENTARIOS:**

La E.S.E debe reconocer como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no se cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

La E.S.E reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y asistenciales, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable

**MÉTODO DE DEPRECIACIÓN.** La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo. La E.S.E emplea el método de línea recta para la depreciación de su propiedad planta y equipo.

El método de depreciación definido se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso en el cual se aplicará lo establecido en la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, en caso de que llegara a utilizarse, y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

## **CUENTAS POR PAGAR**

La E.S.E reconoce como cuentas para pagar las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades, tales como la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

## **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b. que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,



- c. que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria,
- d. que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria paga todas las prestaciones legales y los siguientes beneficios:

- Prima de servicios
- Prima de vacaciones
- Prima de navidad
- Bonificaciones especial de recreación
- Cesantías
- Intereses a las cesantías

En esta política se indica como la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios postempleo.

## PROVISIONES

El siguiente será el tratamiento que la E.S.E le dará a sus provisiones y pasivos contingentes, de acuerdo con la situación presentada:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la E.S.E posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si la E.S.E posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si la E.S.E posee una obligación que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.

- NOTA 8. PRÉSTAMOS 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 17. ARRENDAMIENTOS  
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN  
 NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA  
 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. OPERACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>642.098.669</b>	<b>829.508.307</b>	<b>187.409.638</b>
1105	Db	Caja	5.179.167	3.897.702	(1.281.465)
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	636.919.502	825.177.097	188.257.595
1132	Db	Efectivo de uso restringido	0	433.508	433.508

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la ESE y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

**Cuenta 1105 Caja:** Corresponde al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares estos recaudados son consignados en cuentas bancarias diariamente.

**Cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras:** Está constituido por los saldos en Bancos con que cuenta la Tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación.

**Cuenta 1132 Efectivo de uso restringido:** Está constituido por los recursos que se recuperaron en procesos de cobro coactivo aún en trámite de liberación.

**Efectivo y Equivalentes de efectivo:** Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la E.S.E Hospital Nuestra señora de la Candelaria y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS



Se tiene cuentas en Bancolombia, Banco Agario, Banco de Bogotá e IDEA (Instituto para el Desarrollo de Antioquia) en el Banco de Bogotá es donde se manejan la mayoría de los recursos ya que es la entidad financiera que nos ha prestado servicios de forma más eficiente para ESE, en Bancolombia se manejan los recursos consignados por el municipio para convenios de salud pública y en el IDEA se consignan las transferencias de la gobernación de antioquia para inversión .

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	636.919.502	825.177.096	188.257.594
111005	Db	Cuenta corriente	183.733.589	377.021.358	193.287.769
111006	Db	Cuenta de ahorro	453.185.913	448.155.738	(5.030.175)

## 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El efectivo o en cuentas de caja y bancos de Uso restringido, la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria no procederá al reconocimiento como recursos de efectivo disponibles, dada la destinación limitada de dichos montos.

Las cuentas de Uso restringido que posee la ESE son los depósitos judiciales que se encuentran en el Banco de Bogotá y en al Instituto Para El desarrollo de Antioquia (IDEA) por concepto de los recursos embargados a las EPS que aún están pendiente de la liquidación del título.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	433.508	433.508
113210	Db	Depósitos en instituciones financieras	0	433.508	433.508

## 5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La ESE No posee valores equivalentes al Efectivo

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición



DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>47.103.189</b>	<b>51.743.189</b>	<b>4.640.000</b>
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	47.103.189	51.743.189	4.640.000

La E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia , La ESE solo posee inversión en COHAN la cual se encuentra debidamente conciliada y certificada, al cierre de la vigencia no presenta indicio de deterioro de valor.

Los aportes sociales a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN, otorgan participación en la celebración de contratos y convenios comerciales de manera preferencial, otorgado entre otros, descuentos por pronto pago, capacitaciones y bonos regalo en dinero y/o especie de acuerdo con el plan de beneficios para los asociados, el cual es definido por la Cooperativa de manera anual.

El porcentaje de participación de los aportes de la ESE a COHAN asciende al 0,59% del total del activo y su variación entre la vigencia 2022 y 2023 fue del 9,85%;se constituye los aportes anuales, declarados por la Cooperativa al cierre fiscal de la misma.

Las inversiones que a la fecha reposan en Cohan a nombre de la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria no fueron sometidas a cálculo ni registro de deterioro durante la vigencia 2023, teniendo en cuenta que la Cooperativa viene presentando excedentes en sus operaciones los últimos años, los cuales son reinvertidos en programas para los asociados, entre los que se encuentra la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria, así mismo, tampoco se conoce de órdenes de intervención, liquidación y o absorción de la misma por ningún ente público y/o privado y mucho menos se tiene conocimiento de especulación sobre dicho tema.

## 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las Inversiones correspondiente a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, los cuales están debidamente certificados. Para estas inversiones no hay indicación de deterioro

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2021		
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>47.103.189</b>	<b>51.743.189</b>	<b>4.640.000</b>
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	47.103.189	51.743.189	4.640.000
122415	Db	Cuotas o partes de interés social	47.103.189	51.743.189	4.640.000

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR Composición.



DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.584.223.993</b>	<b>2.039.358.090</b>	<b>455.134.097,42</b>
1319	Db	Cartera Corriente	1.473.342.944	1.918.678.270	445.335.326
1384	Db	Otros Deudores	23.119.441	9.470.862	(13.648.579)
1385	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	605.962.547	689.782.486	83.819.939
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(518.200.939)	(578.573.528)	(60.372.589)
138609	Cr	Deterioro: Servicios de Salud	(518.200.939)	(578.573.528)	(60.372.589)
138690	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0

**Cartera corriente:** Corresponde a la facturación que tenemos pendientes de pago y que su fecha de radicación es menor a 360 días, estas son debidamente conciliadas mensualmente, el departamento de cartera hace seguimiento oportuno depurando, contestando glosas y devoluciones buscando tener cifras conciliadas con los diferentes responsables de pago generando acuerdos de pago.

**Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo:** Corresponde a deudores de servicios de salud que se encuentran con un plazo mayor de 365 años y se refleja la dura situación del sistema de salud en Colombia ya que los hospitales prestan sus servicios a las EPS y estas se declaran en liquidación o no pagan, lo que hace muy difícil recaudar dichos dineros. para la vigencia 2023 se evidencia un aumento un 28.73% lo que indica que hay una disminución el recaudo de la cartera.

**Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:** Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, se tomó como referencias las políticas contables y se deterioró las entidades que a conocimiento de la ESE se encuentran liquidadas o que tiene un porcentaje alto de incobrabilidad

La cartera corriente en el 2023 representa el 94.55% del total de cartera por cobrar sin restar el deterioro, panorama que aumentó frente a 2022 donde representaba el 94.55%; lo que indica que hubo un aumento considerable en las cuentas por cobrar de la entidad

Las cuentas por cobrar presentadas pertenecen a los derechos adquiridos por la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria 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, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías del COSTO debido a que la empresa no concede plazos de pago superiores a los normales del negocio y del sector. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la E.S.E Nuestra Señora de la Candelaria concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

## 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

### Composición.

	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.473.342.944</b>	<b>1.918.678.270</b>	<b>445.335.326</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.473.342.944</b>
131901	(PBS) por EPS - sin facturar o por radicar	54.010.993	130.660.496	76.649.503	0	0,00%	130.660.496
131902	(PBS) por EPS - con facturación radicada	667.445.587	501.886.830	(165.558.757)	0	0,00%	501.886.830
131903	POSS-EPS - sin facturar o por radicar	63.440.346	246.845.061	183.404.715	0	0,00%	246.845.061
131904	POSS-EPS - con facturación radicada	525.263.541	761.143.161	235.879.620	0	0,00%	761.143.161
131906	Medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0	0	0	0	0,00%	0
131908	Ips privadas - sin facturar o por radicar	648.112	79.773	(568.339)	0	0,00%	79.773
131909	Ips privadas - con facturación radicada	491.101	840.228	349.127	0	0,00%	840.228
131910	Ips públicas - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
131911	Ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0	0,00%	0
131912	Compañías aseguradoras - sin facturar o por radicar	0	764.391	764.391	0	0,00%	764.391
131913	Compañías aseguradoras - con facturación radicada	0	2.293.800	2.293.800	0	0,00%	2.293.800
131914	Régimen especial - sin facturar o por radicar	23.191.082	17.200.094	(5.990.988)	0	0,00%	17.200.094
131915	Régimen especial - con facturación radicada	9.015.528	35.700.415	26.684.887	0	0,00%	35.700.415
131916	Servicios de salud por particulares	55.373.812	82.880.054	27.506.242	0	0,00%	82.880.054
131917	Soat - sin facturar o por radicar	2.737.919	23.944.928	21.207.009	0	0,00%	23.944.928
131918	Soat - con facturación radicada	39.506.693	57.189.704	17.683.011	0	0,00%	57.189.704
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de Salud pública - facturación pendiente de radicar	250.796	25.000.000	24.749.204	0	0,00%	25.000.000
131921	Pob pobre no cubierta - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
131922	Pob pobre no cubierta - con facturación radicada	0	0	0	0	0,00%	0
131923	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o por radicar	2.502.864	5.949.887	3.447.023	0	0,00%	5.949.887
131924	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	29.317.659	23.848.822	(5.468.837)	0	0,00%	23.848.822



131927	Reclamaciones SGSSS - sin facturar o por radicar	62.772	2.417.800	2.355.028	0	0,00%	2.417.800
131928	Reclamaciones SGSSS - con facturación radicada	84.139	0	(84.139)	0	0,00%	0
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0	32.826	32.826	0	0,00%	32.826

Durante 2023 se aumentaron los tiempos de radicación en la facturación, pasando de \$146 millones en cartera de facturación sin radicar en el año 2022 a \$452 millones en el 2023, y la cartera radicada pasó de \$1.326 Millones en el año 2022 a \$ 1.465 millones en 2023 lo que indica que se aumentó la gestión de cartera.

El principal deudor de la cartera correspondiente a los servicios de salud contributiva es Nueva Eps con \$359 millones, seguido por savia con \$114 millones y Eps Sura con \$105 millones; para el caso del régimen subsidiado el principal deudor es Savia Salud con \$896 millones seguido por Eps Sura con \$23 millones y Nueva eps con \$18 millones; el SOAT está compuesta principalmente por \$19 millones de seguros Suramericana, \$12 millones de Seguros Axa Colpatría y \$7 de Seguros del estado. La cartera de régimen especial en un 69% pertenece a Sumimedical quien cerró con un saldo de \$36 millones y un 15% es del Dispensario Médico de Medellín quien tiene un saldo corriente de \$7 millones y regional de aseguramiento con \$6 millones.

#### 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>22.785.231</b>	<b>9.470.862</b>	<b>(13.314.369)</b>	<b>0</b>	0,00%	9.470.862
138439	Arrendamiento Operativo	0	334.209	334.209		0,00%	334.209
138490	Otras cuentas por cobrar	22.785.231	9.136.653	(13.648.578)		0,00%	9.136.653

Las otras cuentas por cobrar corresponden a los saldos pendientes de pago por concepto de incapacidades tramitadas por el área de talento humano; la cual muestra una disminución de -59.04% y arrendamiento Operativo

#### 7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>605.962.547</b>	<b>689.782.486</b>	83.819.939	<b>578.573.528</b>	<b>83,88%</b>	<b>111.208.958</b>
138509	Prestación de servicios de salud	605.962.547	689.782.486	83.819.939	578.573.528	83,88%	111.208.958

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponde a las facturas con fecha mayor a 360 días de expedidas, las cuales son deterioradas conforme a la política dependiendo el grupo al cual pertenece



El 47% de las deudas de difícil recaudo pertenecen al régimen subsidiado dentro del cual Savia salud es el principal deudor con \$262 millones, seguido por coomeva con 17 millones, Medimas \$6 millones . El régimen contributivo representa el 39% con \$271 millones de los cuales Coomeva adeuda \$197 millones aclarando que esta entidad entró en liquidación, seguido por Sura Eps con \$27 millones, Savia salud con \$18 millones y \$8 millones de Saludcoop . El 9% de lo adeudado por Administradoras de Riesgos Laborales lo tiene Suramericana de Seguros con un saldo de \$45 millones.

### 7.23 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO		DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN	DETERIORO
1.3.86	<b>DETERIORO CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>518.200.939</b>	<b>578.573.528</b>	60.372.589	<b>578.573.528</b>
138609	Prestación de servicios de salud	518.200.939	578.573.528	60.372.589	578.573.528

Se realiza deterioro de cartera con la política establecida por la ESE Nuestra señora de la Candelaria.

### NOTA 9. INVENTARIOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	<b>INVENTARIOS</b>	<b>149.038.765</b>	<b>152.941.358</b>	<b>3.902.593</b>
1514	Db	Materiales y suministros	149.038.765	152.941.358	3.902.593

La E.S.E Nuestra señor de la Candelaria reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no se cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente. Los controles contables de los saldos de los inventarios fueron encaminados a:

- Determinar que se han reconocido como tales, aquellos bienes que cumplan las condiciones y requisitos establecidos en las políticas contables.
- Determinar que los consumos, salidas, retiros y traslados se contabilizan de acuerdo con esta política contable.
- Determinar que están adecuadamente identificados.
- Determinar que solo se están capitalizando las erogaciones establecidas de acuerdo con esta política contable.
- Verificar que la conciliación de inventarios se realice cada mes y que sus diferencias estén debidamente soportadas.



- Determinar que existe un control físico adecuado sobre los inventarios y que se realizan periódicamente conteos de los mismos.
- Determinar que se han valorado en forma correcta.
- Verificar la aplicación por parte de la E.S.E de las acciones establecidas en el manejo de los faltantes y sobrantes de los inventarios
- El valor reportado se encuentra debidamente conciliado con el kardex y la toma física realizada al cierre de la vigencia

La cuenta de Materiales y Suministros muestra un saldo de 149.038.765 en diciembre de 2022, que aumentó a 152.941.358 en diciembre de 2023, reflejando una variación positiva de 3.902.593.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-ene)</b>	<b>149.038.765</b>	<b>149.038.765</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1.531.772.866</b>	<b>1.531.772.866</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>1.493.984.125</b>	<b>1.493.984.125</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.493.984.125	1.493.984.125
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)		0
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>20.242.124</b>	<b>20.242.124</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	20.242.124	20.242.124
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>17.546.617</b>	<b>17.546.617</b>
DEVOLUCIONES Y SOBRANTES	17.546.617	17.546.617
+ Precio neto (valor de la transacción)	17.546.617	17.546.617
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>1.527.870.273</b>	<b>1.527.870.273</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	<b>788.379.579</b>	<b>788.379.579</b>
+ Valor final del inventario comercializado	788.379.579	788.379.579
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>739.490.694</b>	<b>739.490.694</b>
+ Valor final del inventario consumido	739.490.694	739.490.694
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>152.941.358</b>	<b>152.941.358</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>152.941.358</b>	<b>152.941.358</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>152.941.358</b>	<b>152.941.358</b>



En la cuenta de materiales y suministros se evidencia donación por de medicamentos e insumos para odontología por parte de la empresa Sindi Salud y New stetic por valor de \$20.242.124.; la cual se encuentra conciliada y registrada en la cuenta 4430 9001

#### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

A continuación, se presenta el detalle del valor en libros de la propiedad planta y equipo:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.384.386.737</b>	<b>5.576.939.357</b>	<b>192.552.620</b>
1605	Db	Terrenos	3.032.300.013	3.032.300.013	0,00
1635	Db	Bienes Muebles En Bodega	0	0	0,00
1640	Db	Edificaciones	2.164.539.717	2.164.539.717	0,00
1645	Db	Plantas, Ductos Y Túneles	0	0	0,00
1655	Db	Maquinaria Y Equipo	24.011.595	35.486.341	11.474.745,50
1660	Db	Equipo Médico Y Científico	525.202.561	521.745.560	(3.457.001,00)
1665	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	316.199.372	447.269.326	131.069.954,00
1670	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	352.867.432	648.175.203	295.307.771,00
1675	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	302.917.108	302.917.108	0,00
1680	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	6.775.680	6.205.680	(570.000,00)
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.340.426.741)	(1.581.699.591)	(241.272.850)

168501	Cr	Depreciación: Edificaciones	487.134.547	528.943.020	41.808.473,00
168502	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0,00
168504	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	20.512.976	24.837.057	4.324.081,20
168505	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	241.885.439	271.944.306	30.058.867,00
168506	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	256.174.006	355.271.588	99.097.582,00
168507	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	239.054.737	271.943.590	32.888.853,00



168508	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	89.310.682	122.554.350	33.243.668,10
168509	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	6.354.355	6.205.680	(148.674,96)

Como se puede observar la depreciación elementos de propiedad planta y equipo, se realizan para el grupo de depreciación de muebles y enseres una variación de \$99 millones, edificaciones con una variación de \$42 millones, la depreciación de flora y equipo de transporte por el valor que representan de acuerdo con la política establecida, para el año 2023 se reconoció una variación por valor de \$33 millones por este concepto.

169501	Cr	Deterioro: Terrenos	0	0	0,00
169502	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	0	0	0,00
169503	Cr	Deterioro: Construcciones en curso	0	0	0,00
169504	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0,00
169505	Cr	Deterioro: Edificaciones	0	0	0,00
169506	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0	0	0,00

Todo elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- El precio de adquisición.
- Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, como el IVA y el impuesto de registro.
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Los costos de preparación del emplazamiento físico.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los honorarios profesionales.
- Todos los costos directamente atribuibles con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta: (cuando constituyan una obligación para la entidad).
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable, y en ausencia de éste, por el valor en libros de los activos entregados.
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en forma de subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

## 10.1. BIENES MUEBLES

Cuadro representativo de las variaciones efectuadas en los bienes muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN.	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>352.867.432</b>	<b>525.202.561</b>	<b>24.011.595</b>	<b>302.917.108</b>	<b>316.199.372</b>	<b>1.521.198.068</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>295.307.771</b>	<b>-</b>	<b>11.474.746</b>	<b>-</b>	<b>131.069.954</b>	<b>437.852.471</b>
Compras	295.307.771		11.474.746	-	131.069.954	437.852.471
Donaciones recibidas						-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Enajenaciones						-
Baja en cuentas						-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>648.175.203</b>	<b>525.202.561</b>	<b>35.486.341</b>	<b>302.917.108</b>	<b>447.269.326</b>	<b>1.959.050.539</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>3.457.001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.457.001</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						-
- Salida por traslado de cuentas (CR)		(3.457.001)				(3.457.001)
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						-
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>648.175.203</b>	<b>521.745.560</b>	<b>35.486.341</b>	<b>302.917.108</b>	<b>447.269.326</b>	<b>1.962.507.540</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>271.943.590</b>	<b>271.944.306</b>	<b>24.837.057</b>	<b>122.554.350</b>	<b>355.271.588</b>	<b>1.046.550.891</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	239.054.737	241.885.439	20.512.976	89.310.682	256.174.006	846.937.840
+ Depreciación aplicada vigencia actual	32.888.853	30.058.867	4.324.081	33.243.668	99.097.582	199.613.051
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos						-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual						-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado						-
+ Deterioro aplicado vigencia actual						-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos						-

-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual						-
=	<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>376.231.613</b>	<b>249.801.254</b>	<b>10.649.284</b>	<b>180.362.758</b>	<b>91.997.738</b>	<b>915.956.649</b>
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	42,0	51,4	70,0	40,5	79,4	53,3
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
	<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>648.175.203</b>	<b>521.745.560</b>	<b>35.486.341</b>	<b>302.917.108</b>	<b>447.269.326</b>	<b>1.962.507.540</b>
+	En servicio	648.175.203	521.745.560	35.486.341	302.917.108	447.269.326	1.962.507.540
+	En concesión						0
+	En montaje						0
+	No explotados						0
+	En mantenimiento						0
+	En bodega						0
+	En tránsito						0
+	Pendientes de legalizar						0
+	En propiedad de terceros						0
	<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
	<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+	Detalle del Pasivo garantizado 1						0
	<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+	Ingresos (utilidad)						0
-	Gastos (pérdida)						0
		648.175.203	521.745.560	35.486.341	302.917.108	447.269.326	

Durante el año 2023 ingresaron a activos fijos, maquinaria y equipo por valor de \$11.474.745,50, Muebles y Enseres por \$131.069.954, en los equipos de comunicación y computación se evidencia un aumento de 295.037.771 con una variación del 83.69% debido a que ingresaron equipos de cómputo por convenio denominado Fortalecimiento de tecnología para la infraestructura de la ESE Nuestra Señora de la candelaria con la Gobernación de Antioquia, por valor de \$ 260.375.574, y se registró un ingreso por equipo de comunicación y computación por convenio con Telemedicina por valor de \$ 19.300.179, este valor fue registrado en la cuenta 4430. Adicional a esto con el convenio de Telemedicina se adquirió equipos biomédicos por valor de \$2.079.291 y muebles y enseres por valor de \$1.216.620

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### 10.2. BIENES INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>3.032.300.013</b>	<b>2.164.539.717</b>	-	-	<b>5.196.839.730</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras					0,0
Adquisiciones en permutas					0,0
Donaciones recibidas					0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)					0,0
Baja en cuentas					0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.032.300.013</b>	<b>2.164.539.717</b>	-	-	<b>5.196.839.730</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					-
- Salida por traslado de cuentas (CR)					-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					-
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.032.300.013</b>	<b>2.164.539.717</b>	-	-	<b>5.196.839.730</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>528.943.020</b>	-	-	<b>528.943.020</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	<b>487.134.547</b>	-	-	<b>487.134.547</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual		<b>41.808.473</b>	-	-	<b>41.808.473</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		-			-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado					-
+ Deterioro aplicado vigencia actual					-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					-

-	Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					-
-	Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					-
=	<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>3.032.300.013</b>	<b>1.635.596.697</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.667.896.710</b>
	<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>24,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>10,2</b>
	<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>					
	<b>USO DESTINACIÓN</b>	<b>3.032.300.013</b>	<b>2.164.539.717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.196.839.730</b>
	+ En servicio	3.032.300.013	2.164.539.717	0	0	5.196.839.730
	+ En concesión					0
	+ No explotados					0
	+ En mantenimiento					0
	+ Pendientes de legalizar					0
	+ En propiedad de terceros					0
	<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>					
	<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	+ Detalle del Pasivo garantizado 1					0,0
	+ Detalle del Pasivo garantizado 2					0,0
	+ Detalle del Pasivo garantizado ...n					0,0
	<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	+ Ingresos (utilidad)					0,0
	- Gastos (pérdida)					0,0
		3.032.300.013	2.164.539.717	-	-	

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**  
**Composición.**



DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1970	Db	Activos intangibles	30.372.090	37.060.815	6.688.725,00
1975	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(30.372.090)	(37.060.815)	(6.688.725,00)

La ESE ya no utiliza el software CNT para la gestión administrativa y clínica por lo cual se retira contra la amortización

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>58.525.126</b>	<b>60.626.035</b>	<b>2.100.909</b>
1905	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	58.525.126	60.626.035	2.100.909

### 16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>58.525.126</b>	<b>60.626.035</b>	<b>2.100.909</b>
190501	Db	Seguros	15.627.833	7.724.953	(7.902.880)
190511	Db	Sueldos y salarios	42.897.293	52.901.082	10.003.789

En la cuenta 190501 se encuentran los saldos por pólizas de seguros y en la 190511 se encuentran los saldos según extracto de los fondos Protección y Porvenir que corresponde a recursos que se utilizan para cubrir los pagos de cesantías ley 50 y cesantías retroactivas.

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VARIACIÓN
<b>2.3</b>	<b>Cr</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>39.217.195</b>	<b>0</b>	<b>(39.217.195)</b>
2313	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	39.217.195	0	(39.217.195)
2314	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0



El saldo de préstamos por pagar corresponde al Crédito de tesorería tramitado para cesantías el cual se terminó de pagar en el año 2023

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN.**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>791.017.945</b>	<b>755.144.952</b>	<b>(35.872.993)</b>
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	87.945.095	8.182.587	(79.762.507)
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	298.475.599	320.422.398	21.946.799
2424	Cr	Descuentos de nómina	0	35.082.604	35.082.604
2436	Cr	Retencion	25.619.130	55.527.960	29.908.831
2445	Cr	Impuesto Al Valor Agregado - Iva	49.075	75	(49.000)
2460	Cr	Créditos Judiciales	0	0	0

Las cuentas por pagar de La E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria son todas de carácter vigente, razón de peso para aplicar lo estipulado en la política contable respecto a su reconocimiento inicial, el cual obedece al método del costo de la transacción por tratarse de cuentas por pagar cuyos plazos de vencimiento no superar el giro normal de las actividades de la Institución.

En cuentas por pagar de bienes y servicios se evidencia una disminución considerable del 74% el valor más representativo está registrado por New Stetic S.A con \$3.157.105 y la Tienda Médica de Medellín por valor de \$3.124.893.

En recursos a favor de terceros se cuenta con \$350 millones que corresponden a las consignaciones que no se puede asociar a una cartera como es el caso de vacunas Covid y 38 millones por concepto de estampillas y tasas que se retienen y se giran mensualmente, este valor corresponde al saldo que se paga en el mes de enero de 2023.

Descuentos de nómina equivalen a Representa el valor de las obligaciones de la empresa originada por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son de propiedad de otras entidades u organizaciones y que deben reintegrarse a estas en los plazos y condiciones convenidos.

En la cuenta 2436 se encuentra registrada la retención en la fuente pendiente de pago, este saldo esta soportado con la declaracion de retencion del mes de diciembre el cual coincide al 100 % con el valor por pagar, este se cancelara al mes siguiente dentro de los términos y plazo definido por el ente fiscalizador DIAN.

**NOTA 22.BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**

**Composición.**

CÓD	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>496.662.714</b>	<b>516.012.907</b>	<b>19.350.193</b>
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	484.458.596	516.012.907	31.554.311
2514	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	12.204.118	0	(12.204.118)
2515	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1902	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1903	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1904	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
(+)		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>508.866.832</b>	<b>516.012.907</b>	<b>7.146.075</b>
Beneficios		A corto plazo	484.458.596	516.012.907	31.554.311
(-) Plan de		A largo plazo	12.204.118	0	(12.204.118)
Activos		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
(=) NETO		Posempleo	12.204.118	0	(12.204.118)

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a las prestaciones sociales liquidadas a 31 de diciembre los cuales fueron debidamente conciliados con el reporte suministrado por el departamento de talento humano el cual se evidencia un aumento considerable en un 6.51% con relación al 2022 .

## 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

### 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>484.458.596</b>	<b>516.012.907</b>	<b>31.554.310</b>
251101	Cr	Nómina por pagar	0	0	0
251102	Cr	Cesantías	231.870.704	226.277.587	(5.593.117)
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	26.915.587	26.792.365	(123.222)
251104	Cr	Vacaciones	49.600.408	62.254.026	12.653.618
251105	Cr	Prima de vacaciones	49.600.407	62.254.024	12.653.617
251106	Cr	Prima de servicios	48.473.666	52.981.263	4.507.597
251107	Cr	Prima de navidad	23.948.968	25.063.174	1.114.206
251109	Cr	Bonificaciones	43.667.815	51.278.889	7.611.074



251110	Cr	Otras Primas	10.381.041	9.111.579	(1.269.462)
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	0	0
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	0	0
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0
251190	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0	0	0

Con corte a 31 de diciembre se cuenta con la nómina al día, adeudando la liquidación de un empleado retirado, se cuenta con saldo por pagar de los fondos a salud, pensión, Caja de compensación y riesgos laborales del mes de diciembre.

### NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>283.802.124</b>	<b>310.138.961</b>	<b>26.336.837</b>
2701	Cr	Litigios y demandas	283.802.124	310.138.961	26.336.837

La provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Se cuenta con un fallo de primera instancia con solicitud de adición además de apelación donde se condenó de manera solidaria tanto a nuestra ESE como al HPTU en el pago de los siguientes valores por perjuicios morales Gustavo de Jesús Sánchez Penagos Para 2023, la cuenta de provisión aumenta en un 9.28% toda vez que la entidad cuenta con demandas con fallo probable

El aumento de la provisión se realizó de acuerdo al informe del área jurídica encargada de los procesos judiciales por la Acción de Reparación Directa Radicado 05001333303320210032100 Juez 37 administrativo oral de Medellín origen: juzgado administrativo 033 administrativo oral de Medellín (Antioquia).

### NOTA 24. OTROS PASIVOS Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2023	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>297.975.017</b>	<b>432.459.092</b>	<b>(134.484.075)</b>
2903	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1.341.056	150.584.163	(149.243.107)
2910	Cr	Recursos recibidos por anticipado	296.633.961	281.874.929	14.759.032

Los depósitos en garantía tienen los recursos que se encuentran en efectivo en uso restringido toda vez que corresponden a los títulos de los embargos realizados en la gestión de cartera que aún no se han liquidado y liberado para su utilización. En los depósitos recibidos en garantía para el 2023 se evidencia una disminución del 99,11% con relación al periodo 2022, lo cual indica que se liquidaron la mayoría de los títulos derivados de las demandas a las EPS.

En los recursos recibidos por anticipado se evidencia un aumento considerable debido a los dineros recibidos por Fiduprevisora, Adres, Unidad Nacional de Gestión de Riesgos y Desastres y el Fondo Nacional de Riesgos que aún no se han podido legalizar la situación de facturación.

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	283.802.124	26.336.837	0	0	0	0	310.138.961
2.7.01.01	Civiles	283.802.124	26.336.837	0	0	0	0	310.138.961
Nacionales	PN	283.802.124	26.336.837	0	0	0	0	310.138.961
Nacionales	PJ	0	0	0	0	0	0	0

Se conserva el valor de la provisión toda vez que estamos a la espera del fallo final para reclasificar a pasivo cierto con el valor real a cubrir.

### NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 25.2. PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no-ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0	294.942.857	294.942.857
9120	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	294.942.857	294.942.857

La abogada a cargo de la representación judicial aplicó la metodología institucional que determinó cuáles demandas tienen una obligación posible, es decir, que la probabilidad de pérdida del litigio o del mecanismo alternativo de solución de conflictos es menor que la probabilidad de no pérdida. De acuerdo al siguiente detalle

El informe presenta las siguientes demandas con probabilidad remota, lo que significa que solo son sujeto de revelación pero no afectan cuentas de orden conforme a las políticas vigentes.

Tipo de proceso o acción judicial	Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Controversias contractuales Directa Rad. 05001333300220230020000	Juzgado segundo Administrativo del Circuito de Medellín	\$ 13.522.533	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial	Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Controversias contractuales Directa Rad. 05001333302520230007900	Juzgado 25 Administrativo del Circuito de Medellín	\$ 81.494.531	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial	Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Controversias contractuales Directa Rad. 05001333301720230024300	Juzgado 17 Administrativo del Circuito de Medellín	\$ 30.708.543	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial	Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
-----------------------------------	------------------	-----------------------------	-----------------------	--------------------

Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333300920230047000		Juzgado 9 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.789.062	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación
---	--	---	---------------	---------	---

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333302920230043200		Juzgado 29 Administrativo del Circuito de Medellín	\$ 19.088.856	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333301220230045300		Juez 18 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.116.759	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333300620230046600		Juez 6 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 15.710.695	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333300820230045700		Juez 8 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.898.760	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso

Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333301820230047700		Juzgado 18 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.499.759	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación
---	--	--	---------------	---------	---

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad.05001333300620230045800		Juez 6 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.499.759	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad. 05001333300420230048200		Juez 4 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 17.528.624	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad. 05001333302520230044900		Juez 29 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 16.202.461	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad. 05001333302020230046200		Juez 20 Administrativo Oral del Circuito de Medellín	\$ 17.882.533	Posible	Auto admisorio de demanda y notificación

Las siguientes demandas ya quedan falladas a favor de la ESE:

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad. 05001333303520190036200		Juzgado 35 Administrativo del Circuito	\$ 780.000.000	Remoto	Se realizó audiencia pública

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de nulidad restablecimiento del derecho laboral Rad. 05001333301520190053000		Juez 37 Administrativo Oral del Circuito de Medellín Juzgado administrativo 015 oral del circuito de medellín	\$ 1.170.000.000	Remoto	Traslado de excepciones llamamiento en garantía

Tipo de proceso o acción judicial		Instancia Actual	Valor Pretensión (indexada)	Probabilidad de fallo	Estado del proceso
Acción de reparación directa laboral Rad. 05001333303320210032100		Juez 37 Administrativo Oral del Circuito de Medellín Juzgado administrativo 033	\$ 525.200.000	Remoto	Contestación del llamamiento en garantía

## 26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	145.113	0	(145.113)
8315	Db	Bienes y derechos retirados	0	0	0
8333	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	145.113	0	(145.113)
8390	Db	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(145.113)	0	145.113
8915	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(145.113)	0	145.113

En cuentas de orden no se registra ningún valor ya que para el 2023 se logró dar trámite a las glosas que habían pendientes.



## NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	6.256.812.485	7.129.819.533	873.007.048
3208	Cr	Capital fiscal	2.351.209.914	2.351.209.914	0
3225	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	3.424.366.729	3.905.602.572	481.235.843
3230	Cr	Resultado del ejercicio	481.235.842	873.007.049	391.771.205

La variación de ejercicios anteriores corresponde al resultado de 2022 que es trasladado durante 2023 a ejercicios anteriores. En cuanto al resultado de variación positiva para el 2023 se debe a la contención de gastos realizada durante la vigencia y la mejora de ingresos que se detallan en las próximas notas.

**Capital:** Representa el valor de los recursos asignados por la gobernación de Antioquia, en el momento de la creación de la ESE Nuestra Señora de la Candelaria.

**Ejercicios anteriores:** Representa el valor acumulado del resultado de los cierres de vigencias anteriores que a diciembre del 2023 suma \$3.905.602.572 y el Resultado del ejercicio: Valor obtenido de las decisiones y recursos girados por otras instituciones, arrojando como resultado del ejercicio la suma de \$ 873.007.047., con una variación positiva de \$391.771.205.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

#### Ingresos por las actividades de la prestación de servicios de salud:

Se reconocerán como ingreso por prestación de servicios de salud, los flujos obtenidos por el hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan por que tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales establecidos. Esto se hará en el momento en que el servicio es prestado y se mide por el valor razonable de la contraprestación de servicio recibida.

#### Ingresos financieros:

Se perciben por los depósitos en instituciones financieras y colocación de recursos en el mercado de capitales o en títulos valores o los generados por terceros con recursos del ente, como lo son ingresos por cuotas partes pensionales, intereses por mora, rendimientos fondos de cesantías y aprovechamientos . Se reconocen periódicamente soportados en los extractos bancarios.



### Los ingresos por subvenciones:

Se reconocerá como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Los ingresos a diciembre 31 de 2022 pasaron de \$ 8.828.641.232. a \$11.049.871.190 al cierre de la vigencia presenta un aumento considerable comparada con la vigencia anterior con una variación de \$2.221.229.958, resultado que fue positivo frente a los ingresos del 2022.

### Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	ALOR VARIACIÓ
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>735.590.300</b>	<b>1.197.651.865</b>	<b>462.061.565</b>
443004	Cr	Donaciones	0	0	0
443005	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos De Entidades De Gobierno	693.938.373	1.177.409.741	483.471.368
443090	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos Del Sector Privado	41.651.927	20.242.124	(21.409.803)

En el 2023 se recibió recursos de Subsidio a la Oferta girados por el Municipio de Guarne por valor de \$ 390 millones, recursos de Estampillas para compra de suministros por valor \$ 472 millones girados por el Departamento de Antioquia, y recursos girados por el Departamento de Antioquia por \$ 284 millones por convenio denominado fortalecimiento de tecnología para la infraestructura de la ESE Nuestra Señora de la candelaria y convenio de Telemedicina; los cuales fueron distribuidos así

Compra equipos de computación por \$ 260.375.574 por convenio TIC

Con el convenio Telemedicina se adquirió :

Equipo de comunicación y computación por \$19.300.179.

Equipo médico científico \$2.079.291.

Muebles y enseres:\$1.216.620.Dichos valores se encuentran registrados en propiedad planta y equipo de la institución.

Se recibió \$30 millones para pago de pasivos en la institución por parte de la Gobernación y donaciones recibidas por las empresas New Stetic por valor de \$8 millones y donación por parte de la asociación sindical de Antioquia Sindi Salud por 12 millones, las cuales fueron registradas en la cuenta 1514

### 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

### 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>8.093.050.932</b>	<b>9.882.219.325</b>	<b>1.789.168.393</b>
<b>43</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>7.776.894.126</b>	<b>9.709.861.784</b>	<b>1.932.967.658</b>
4312	Cr	Servicios de salud	7.776.894.126	9.616.000.733	1.839.106.607
4390	Db	I Otros Servicios	0	93.861.051	93.861.051
<b>48</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>316.156.806</b>	<b>172.357.541</b>	<b>(143.799.265)</b>
4802	Cr	Financieros	12.745.226	26.197.563	13.452.336
4808	Cr	Ingresos diversos	303.411.580	146.159.978	(157.251.602)
4830	Cr	Reversión de Deterioro	0	0	0

Los saldos de la cuenta 4312 Corresponden a la facturación por ingresos de Salud prestados a las diferentes entidades de salud, estos servicios se facturan en forma mensual a todas las entidades, La venta de servicios por el mecanismo cápita representan el 64.90% del total de ingresos por venta de servicios de salud. La facturación por el servicio de urgencias y procedimiento representa el 10.87%, laboratorio con un 8.23%, ingresos por salud pública equivale al 5.87% y odontología equivalen al 2%.

4390 son ingresos recibidos por la entidad por concepto de otras actividades como ingresos por inyectología, y actividades relacionadas con el objeto social de la empresa en mención

4802 son los rendimientos financieros generado por las entidades bancarias para el 2023 se evidenció un aumento considerable con una variación de \$ 13 millones, para ingresos diversos se evidencia una baja considerable de \$ -157 millones

En la 4830 no se realiza reintegro de saldos por cancelación de cartera para la cuenta.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>2.443.699.345</b>	<b>3.458.705.855</b>	<b>1.015.006.509</b>
51	Db	De administración y operación	2.077.818.785	3.143.212.853	1.065.394.068
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	165.942.630	284.126.164	118.183.534
58	Db	Otros gastos	199.937.931	31.366.838	(168.571.093)



Los gastos se registran todas las erogaciones que no están directamente ligadas a la prestación del servicio las cuales deben ser llevadas directo al costo

#### 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2.077.818.785</b>	<b>3.143.212.854</b>	<b>1.065.394.069</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2.077.818.785</b>	<b>3.143.212.854</b>	<b>1.065.394.069</b>
5101	Db	Sueldos y salarios	569.287.015	620.871.997	51.584.982
5102	Db	Contribuciones imputadas	1.728.285	1.159.502	(568.783)
5103	Db	Contribuciones efectivas	68.745.667	212.680.642	143.934.975
5104	Db	Aportes sobre la nómina	25.834.839	30.669.396	4.834.557
5107	Db	Prestaciones sociales	221.130.597	351.101.590	129.970.993
5108	Db	Gastos de personal diversos	635.808.527	1.093.446.558	457.638.031
5111	Db	Generales	535.673.391	817.502.772	281.829.381
5120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	19.610.464	15.780.397	(3.830.067)

En esta cuenta se registran todos los gastos administrativos, en la cuenta 5101 corresponde a los salarios, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte del personal administrativo y subsidio de alimentación, 5102 las incapacidades, 5103 se registran los aportes a seguridad social, aportes a caja de compensación, riesgos profesionales y aportes a pensiones, 5104 aportes al ICBF y Servicio Nacional De aprendizaje (SENA), en la cuenta 5107 se causan las prestaciones sociales empleados como vacaciones, primas, cesantías e intereses a cesantías, 5108 los gastos por prestación de servicios administrativos como honorarios, capacitaciones, dotación y suministro

En la 5102 se registraron las incapacidades las cuales disminuyeron considerablemente en el 2023 ya que pasaron de \$1.728.285 en el 2022 a \$1.159.502 en 2023, debidos a una reclasificación en el costo de la institución

En la 5111 se encuentra todos los gastos generales que utilizan para el funcionamiento de la entidad, como gastos de servicio de aseo, cafetería y restaurante paso de \$ 535 millones en 2022 a \$817 millones en 2023

La disminución en Impuestos, contribuciones y tasas se debe a una baja en el impuesto del Municipio de Guarne pasó de \$6.466.831 a \$2.193.492.

## 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>165.942.630</b>	<b>284.126.164</b>	<b>118.183.535</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>117.467.520</b>	<b>190.728.013</b>	<b>73.260.493</b>
5360	Db	De propiedades, planta y equipo	117.467.520	190.728.013	73.260.493
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>4.742.400</b>	<b>6.688.725</b>	<b>1.946.325</b>
5366	Db	Amortización De Activos Intangibles	4.742.400	6.688.725	1.946.325
		<b>DETERIORO</b>	<b>43.732.710</b>	<b>60.372.589</b>	<b>16.639.880</b>
5347	Db	Cartera	43.732.710	60.372.589	16.639.880
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>26.336.837</b>	<b>26.336.837</b>
5368	Db	De litigios y demandas	0	26.336.837	26.336.837

En esta cuenta se reflejan los gastos por depreciaciones de activos fijos, deterioro de cartera, amortizaciones, pólizas de seguros y otros y los litigios y demandas. Están registradas bajo las políticas y criterios contables.

En el 2023 evidencia un incremento de \$26 en la demanda según el informe del área jurídica estimada como probable al señor Gustavo Sanchez Penagos de lo cual se realizó un reajuste para el 2023.

El gasto por deterioro de cartera aumentó el 38.05% al realizar el cálculo de la cartera que cumple las condiciones estimadas en la política como impacto del envejecimiento de la misma.

## 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>199.890.791</b>	<b>31.366.838</b>	<b>(168.523.953)</b>
5802	Db	<b>COMISIONES</b>	<b>7.683.469</b>	<b>4.068.853</b>	<b>(3.614.616)</b>
580240	Db	Comisiones servicios financieros	7.683.469	4.068.853	(3.614.616)
5804	Db	<b>FINANCIEROS</b>	<b>192.207.322</b>	<b>27.297.985</b>	<b>(164.909.337)</b>
580423	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	175.238.308	24.870.973	(150.367.335)
580434	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	16.969.014	738.598	(16.230.416)
580490	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0	1.688.414	1.688.414



5890	Db	GASTOS DIVERSOS	0	0	0
------	----	-----------------	---	---	---

En esta cuenta se registran los gastos financieros causados por la entidades financieras, los costos que generan las glosas generadas por servicios de salud. Para 2023 se dio baja en cuentas de cartera por concepto de glosas que pasó de \$175 millones en 2022 a \$24 millones en 2023, y los gastos por préstamos que pasaron de \$16 millones a \$738 mil.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	5.903.706.045	6.748.158.287	844.452.242
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.903.706.045	6.748.158.287	844.452.242
6310	Db	Servicios de salud	5.903.706.045	6.748.158.287	844.452.242

Los costos de ventas corresponden a las erogaciones relacionadas directamente con la prestación del servicio de salud.

#### 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2022	DIC -2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.903.706.045	6.748.158.287	844.452.241
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	5.903.706.045	6.748.158.287	844.452.241
631001	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.839.645.787	3.009.870.698	170.224.911
631015	Db	Servicios ambulatorios - Consulta extern	872.092.974	1.184.582.370	312.489.396
631016	Db	Servicios ambulatorios - Consulta extern	55.986.086	46.572.540	(9.413.546)
631017	Db	Servicios ambulatorios - Salud oral	318.751.376	363.734.573	44.983.197
631018	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de	163.591.215	269.510.763	105.919.548
631019	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividad	283.300.060	343.342.490	60.042.430
631025	Db	Hospitalización - Estancia general	166.428.812	226.110.709	59.681.897



631036	Db	Quirçfanos y salas de parto - salas de p	6.102.506	5.878.210	(224.296)
631040	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	392.226.207	368.754.143	(23.472.064)
631041	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	0	0	0
631050	Db	Apoyo terap,utico - Rehabilitación	0	0	0
631065	Db	Apoyo terap,utico - Rehabilitación	52.035	298.109	246.074
631056	Db	Apoyo terap,utico - Farmacia	519.208.101	579.905.444	60.697.343
631066	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	9.512.223	17.713.434	8.201.211
631067	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	276.808.663	331.884.803	55.076.140

Esta cuenta 63 es donde se trasladan los costos generados en la institución por servicios y compras de insumos, materiales y servicios generados para el funcionamiento operativo de la institución los cuales se discriminan en la cuenta 73.

  
 ANA MILENA RANGEL AMADO  
 Contador Publico  
 TP 100211-T