



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA

EMPRESAS NO COTIZANTES

01-01-2024 AL 31-12-2024

INFORMACION CONTABLE PUBLICA-CONVERGENCIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE	2.250.101.750	1.274.817.536	-45.406.265	77%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	663.466.155	386.250.095	-386.250.095	72%
1.1.05	CAJA	0	0	0	0%
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	663.466.155	386.250.095	-386.250.095	-100%
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	0	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.226.506.984	616.642.960	320.585.121	99%
1.3.19.	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.026.996.787	827.954.757	199.042.030	24%
1.3.19.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	0	0	0%
1.3.19.80			-203.196.123	203.196.123	-100%
	GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA ANTICIPADO	0			
1.3.19.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-121.543.091	121.543.091	-100%
1.3.24.16	RECURSOS EN EFFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	174.987.900	0	174.987.900	0%
1.3.24.95	OTRAS SUBVENCIONES	24.522.297	0	24.522.297	0%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	113.427.417	-113.427.417	-100%
1.5	INVENTARIOS	292.183.190	271.924.481	20.258.709	7%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	0	0%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	301.183.190	280.924.481	20.258.709	7%
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-9.000.000	-9.000.000	0	0%
1.9	OTROS ACTIVOS	67.945.421	0	67.945.421	0%
1.9.05	ANTICIPO Y AVANCES	0	0	0	0%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.833.421	0	1.833.421	0%
1.9.09	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	66.112.000	0	66.112.000	0%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%
1.9.75		0	0	0	0%
	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)				
	ACTIVO NO CORRIENTE	5.380.178.767	5.098.177.602	282.001.165	6%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.168.621.411	1.046.021.747	122.599.664	12%
1.3.19	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.265.551.288	1.046.021.747	219.529.541	21%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	0	0	0%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-96.929.877	0	-96.929.877	0%
1.5	INVENTARIOS	0	0	0	0%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0	0%
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	0	0	0	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.189.518.806	3.807.794.217	381.724.589	10%
1.6.05	TERRENOS	12.600.000	12.600.000	0	0%
1.6.40	EDIFICACIONES	2.099.360.755	2.099.360.755	0	0%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	139.322.516	139.322.516	0	0%
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	47.499.500	47.499.500	0	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.533.300	16.533.300	0	0%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	950.395.825	863.600.919	86.794.906	10%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	850.416.588	571.892.547	278.524.041	49%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	484.194.986	391.925.658	92.269.328	24%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	486.125.834	486.125.834	0	0%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.986.188	3.986.188	0	0%
1.6.85	DEPRECIACION AUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-900.916.686	-825.053.000	-75.863.686	9%
		0		0	
1.9	OTROS ACTIVOS	22.038.550	244.361.638	-222.323.088	-91%
1.9.05	ANTICIPO Y AVANCES	0	0	0	0%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.682.020	5.434.000	248.020	5%
1.9.09	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	209.503.265	-209.503.265	-100%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	65.339.191	65.339.191	0	0%
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-48.982.661	-35.914.818	-13.067.843	36%
	TOTAL ACTIVO	7.630.280.517	6.372.995.138	236.594.900	20%
	PASIVO CORRIENTE	1.193.117.411	486.668.034	706.449.377	145%

2.4	CUENTAS POR PAGAR	873.408.020	235.900.545	637.507.475	270%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	295.257.328	14.791.940	280.465.388	1896%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	51.832.477	37.285.018	14.547.459	39%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	28.260.769	7.796.790	20.463.979	262%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	20.083.251	22.068.208	-1.984.957	-9%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	66.220.512	85.123.989	-18.903.477	0%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	411.753.683	68.834.600	342.919.083	498%
		0	0	0	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	295.649.652	250.767.489	44.882.163	0%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	295.649.652	250.767.489	44.882.163	0%
				0	
2.7	PROVISIONES	0	0	0	0%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%
				0	
2.9	OTROS PASIVOS	24.059.739	0	24.059.739	0%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.059.739	0	24.059.739	0%
				0	
	PASIVO NO CORRIENTE	326.952.889	232.482.196	94.470.693	41%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	180.126.186	232.482.196	-52.356.010	0%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0	0%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	0	0	0	0%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	0	0	0	0%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	180.126.186	232.482.196	-52.356.010	-23%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	0	0	0%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0	0	0%
2.7	PROVISIONES	146.826.703	0	146.826.703	0%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	146.826.703	0	146.826.703	0%
2.9	OTROS PASIVOS	0	0	0	0%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0%
		0	0	0	
	TOTAL PASIVO	1.520.070.300	719.150.230	800.920.070	111%
	PATRIMONIO				
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6.110.210.217	5.653.844.908	456.365.309	8%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4.316.118.997	4.316.118.997	0	0%
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.026.973.857	1.235.269.607	-208.295.750	-17%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	767.117.363	102.456.304	664.661.059	649%
3.2.68	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MERCADO DE REGULAC	0	0	0	0%
	PASIVO MAS PATRIMONIO	7.630.280.517	6.372.995.138	1.257.285.379	20%
	CUENTAS DE ORDEN				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	80.544.336	125.715.950	-45.171.614	-36%
8.3.33	FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	80.544.336	125.715.950	-45.171.614	-36%
8.9	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-80.544.336	-125.715.950	45.171.614	-36%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (CR)	-80.544.336	-125.715.950	45.171.614	-36%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	621.129.177	621.129.177	0	0%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE	621.129.177	621.129.177	0	0%
9.1.20	CONFLICTOS				
9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	-621.129.177	-621.129.177	0	0%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)	-621.129.177	-621.129.177	0	0%

FIRMA 
NOMBRE MADELEINE DIAZ FRANCO
CARGO GERENTE (E)
ENTIDAD E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

FIRMA 
NOMBRE VICTOR ANTONIO ARCE OSPINO
CARGO CONTADOR PUBLICO
TP 217735- T



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL, MAGDALENA
EMPRESAS NO COTIZANTE
01/01/2024 AL 31/12/24
INFORMACION CONTABLE PUBLICA- CONVERGENCIA
ESTADO DE RESULTADOS
SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	8.337.469.213	7.391.728.946	945.740.267	13%
4	INGRESOS	8.337.469.213	7.391.728.946	945.740.267	13%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8.337.469.213	7.391.728.946	945.740.267	13%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	8.337.469.213	7.392.359.621	945.109.592	13%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0	-630.675	630.675	0%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	5.504.762.766	3.176.415.875	2.328.346.891	73%
6	COSTOS DE VENTAS	5.504.762.766	3.176.415.875	2.328.346.891	73%
6.3	COSTOS DE VENTAS	5.504.762.766	3.176.415.875	2.328.346.891	73%
	GASTOS DE OPERACIÓN (51 Y 53)	5.450.659.181	4.690.106.245	760.552.936	16%
5	GASTOS				
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5.304.778.047	4.463.908.136	840.869.911	19%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.615.182.230	1.336.615.260	278.566.970	21%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	142.358	0	142.358	
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	392.038.063	323.291.376	68.746.687	21%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	69.781.609	59.944.300	9.837.309	16%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	605.498.360	633.579.470	-28.081.110	-4%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	657.171.576	441.283.030	215.888.546	49%
5.1.11	GENERALES	1.935.675.628	1.650.199.710	285.475.918	17%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.288.223	18.994.990	10.293.233	0%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	145.881.134	226.198.109	-80.316.975	-36%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	56.949.605	65.888.629	-8.939.024	-14%
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.863.686	146.297.292	-70.433.606	-48%
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	13.067.843	14.012.188	-944.345	-7%
5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%
	RESULTADO OPERACIONAL	-2.617.952.734	-474.793.174	2.143.159.560	451%



4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.160.212.418	226.854.834	2.467.433.995	0%
4.4.30.05	SUBVENCIONES	2.694.288.829	226.854.834	2.467.433.995	0%
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	465.923.589			
4.8	OTROS INGRESOS	436.141.567	412.394.054	23.747.513	6%
4.8.02	FINANCIEROS	5.878.481	14.994.722	-9.116.241	-61%
4.8.08	OTROS INGRESOS DIVERSOS (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO SOLICITADAS ANTERIORMENTE)	430.263.086	397.399.332	32.863.754	8%
5.4	TRANSFERENCIAS	0	0	0	0%
5.4 24	SUBVENCIONES	0	0	0	0%
5.8	OTROS GASTOS	211.283.888	61.999.410	149.284.478	241%
5.8,01	INTERESES	0	0	0	0%
5.8.02	COMISIONES	14.229.728	4.051.340	10.178.388	0%
5.8.04	FINANCIEROS	5.144.908	9.911.270	-4.766.362	0%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	191.909.252	48.036.800	143.872.452	300%
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS (UTILIDAD O EXCDENTE)	767.117.363	102.456.304	664.661.059	649%

FIRMA:

Ma deleine Diaz Franco

NOMBRE: MADELEINE DIAZ FRANCO
CARGO: GERENTE (E)
E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

FIRMA:

Victor Arce Ospino

NOMBRE: VICTOR ARCE OSPINO
CARGO: CONTADOR
E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA

EMPRESAS NO COTIZANTES

01-01-2024 AL 31-12-2024

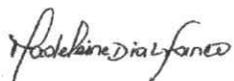
INFORMACION CONTABLE PUBLICA-CONVERGENCIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO EN PESOS COLOMBIANOS

	Valores
Saldo de Patrimonio a 01-01-2024	5.343.092.854
Variaciones Patrimoniales	767.117.363
Saldo de Patrimonio a 31-12-2024	6.110.210.217

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	DIC 2024.	DIC 2023.	VARIACION
PARTIDAS SIN VARIACION			456.365.309
Capital fiscal	4.316.118.997	4.316.118.997	0
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	0	0
INCREMENTOS			
Resultado de ejercicios anteriores	1.026.973.857	1.235.269.607 -	208.295.750
Resultado del ejercicio	767.117.363	102.456.304	664.661.059
DISMINUCIONES			
Resultado de ejercicios anteriores	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			456.365.309

FIRMA 
NOMBRE MADELEINE DIAZ FRANCO
CARGO GERENTE (E)
ENTIDAD E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

FIRMA 
NOMBRE VICTOR A. ARCE OSPINO
CARGO CONTADOR PUBLICO
TP 217735



Estado de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

A CORTE DE DICIEMBRE 31 DEL 2024

(Cifras Expresada En Pesos Colombianos \$)

DICIEMBRE 31 DEL 2024

Flujos de efectivo de actividad de operación

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio

NOTAS

27

767.117.363

Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:

Gasto por Intereses

0

Ingreso por Intereses

0

Ingreso por Dividendos

0

Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas

0

Gasto por Impuestos a las Ganancias

0

P

0

Ajustes No Monetarios:

Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio

0

Depreciación, Amortización y Agotamiento

0

Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable

0

Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta

0

Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar

0

Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades de Inversión

0

Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo

0

Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles

0

Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio

0

ST

CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

7

-

443.184.785

(Aumento) Disminución en Inventarios

9

-

20.258.709

(Aumento) Disminución en Activos Biológicos

0

(Aumento) Disminución de otros activos no financieros

0

Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

21

280.465.388

Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados

22

44.882.163

Aumento (Disminución) de Otras Provisiones

0

Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)

-138.095.943

Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones

629.021.420

Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)

0

Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)

0

Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)

0

Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)

0

Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados

0

Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación

629.021.420

05

Flujos de efectivo de actividad de inversión

Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión

Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros

0

Pérdida control de subsidiarias u otros negocios

0

Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades

0

Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)

0

Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado

0

Venta de Propiedades, Planta y Equipo

0

Venta de Activos Intangibles

0

Venta de Otros Activos de largo plazo

0

Subvenciones del gobierno

0

Intereses Recibidos

0

Dividendos Recibidos

0

Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión

Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros

0

Obtener el control de subsidiarias u otros negocios

0

Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades

0

Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)

0

Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido

0

Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido

0

Compra de Propiedades, Planta y Equipo

10

-381.724.589

Compra de Activos Intangibles

0

Compra de Otros Activos de largo plazo		0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión		-381.724.589
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:		
Obtención de Préstamos		0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0
Emisión de Acciones		0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		0
Subvenciones del gobierno		0
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:		
Amortización o pago de Préstamos		0
Pasivos por Arrendamiento Financiero		0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		0
Intereses pagados		0
Dividendos pagados		0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación		0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio		247.296.831
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		247.296.831
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		386.250.095
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		633.546.926

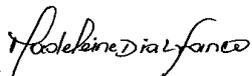


VICTOR ANTONIO ARCE OSPINO

CONTADOR PUBLICO- CONTRATISTA

T.P 217735

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena



MADELEINE DIAZ FRANCO

REPRESENTANTE LEGAL

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE, DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La **E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE GUAMAL MAGDALENA**, identificada con Nit. 819002534-1 Código de Habilitación 4731800245, con domicilio en la ciudad de Guamal Magdalena, con dirección en la Calle 10 Carrera 5 Esquina, cuyo objeto social es la Prestación de Servicios de Salud de Baja Complejidad, se Constituyó mediante Decreto 1065 del 30 de Diciembre de 1996 expedido por la Gobernación del Departamento del Magdalena, con vigencia Indefinida.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contabilidad y los Estados Financieros de la ESE, están ceñidos a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y sus modificatorios, Manual de Procedimientos Contables de la Contaduría general de la Nación, adoptado por la Resolución 356 de 2007, Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), Adoptados por las leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011 y las Normas de Información Contable (NIC).

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La NIC 8 Define las Políticas contables como los principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros. Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinan aplicando la NIIF en cuestión, y considerando además cualquier Guía de Implementación relevante emitida por el IASB para esa NIIF.

La NICSP 3 Define las Políticas Contables: Como los principios, bases, convencionalismos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

En la preparación, presentación y conservación de información contable la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, que contiene la regulación



contable de tipo general y específico que deben aplicar las entidades públicas. Así mismo, acoge la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite el ente regulador.

La ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen, como entidad Pública se acoge a la normatividad de los entes rectores como se describe a continuación:

- La Resolución 354 del 2007 expedida por la UAE, Contaduría General de la Nación (CGN) por la Cual se Adoptó el régimen de Contabilidad Pública, Conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de procedimientos y la Doctrina Contable Publica.
- La Resolución 356 del 2007, Expedida por la CGN, por la cual se Adoptó el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Publica integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables y los Instructivos Contables.
- La Ley 1314 del 2009, ley que adopta la intervención económica para expedir normas contables, de información financiera, que conformen un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.
- La Resolución 414 del 2014 de la CGN, Por el cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, Aplicables a las entidades definidas en su Artículo 2°, Modificado por el parágrafo 1° del Artículo 3 de la Resolución 663 de 2015.

La Resolución 139 del 2015, Modificada por la Resolución 466 del 2016, Expedida por la CGN, por la Cual se Adopta el Nuevo Catálogo General de Cuentas, para empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y no Captan ni administran Ahorro del Publico.

La NIIF 1. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La principal razón de la elaboración del presente manual es con el objetivo de que



la ESE Nuestra Señora del Carmen de Guamal Magdalena, obtenga mejores resultados en el registro de las operaciones, para la obtención de información razonable y fiable. Se iniciará detallando los elementos del contenido del manual, manteniendo la estructura idónea e integrando apropiadamente las políticas para cada uno de los estados financieros y para los elementos que los componen.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La E.S.E Nuestra Señora del Carmen, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un periodo dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

- **Adopción de la Normativa Contable aplicable.**

La ESE, para preparar y elaborar los Estados Financieros adoptó como marco de referencia la Resolución 414 del 2014 y el Cronograma de la Resolución 663 del 2015, a partir de enero de 2016, como Periodo de Transición.

La Gerencia es la principal responsable, en velar que el Estado de Situación Financiera de Apertura y los demás Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece el Nuevo Marco Normativo, para las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público.

Los Estados financieros recopilan los hechos económicos de una entidad única que no tiene entidades agregadas.

- **Supuestos contables**

La ESE Hospital, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) **Base de acumulación (o devengo):** La ESE Hospital, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) **Negocio en marcha:** La entidad preparará el Estado de Situación Financiera de Apertura con la información Reportada con corte a 31 de Diciembre 2015, Aplicando el Nuevo Marco Normativo, y continuará sus actividades de operación durante la Vigencia 2016, con el Marco Normativo anterior y a partir del 1 de Enero



2017, Presentara para todos los Efectos todos sus estados Financieros con el Nuevo marco Normativo.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION

2.1. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) **Costo Histórico:** Para los activos de la ESE Hospital, el Costo Histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) **Valor Razonable:** La E.S.E Hospital, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. (NIC 2, Par 6)

- **Características cualitativas**

La ESE Hospital, al elaborar el Estado de Situación Financiera de Apertura y sus Posteriores Estados Financieros, aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda Ajustarse al Manual de Procedimientos Contables y a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La entidad expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el \$ (peso colombiano).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Todas las transacciones realizadas por la E.S.E Nuestra Señora del Carmen, son en moneda nacional, es decir el peso colombiano, no hacemos ningún registro en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Son todos aquellos sucesos, ya sean favorables o desfavorables que se han producido entre la fecha de presentación y la fecha de autorización de los estados



financieros para su emisión. Pueden identificarse dos tipos de eventos: (NICSP 14, Par 5)

a. Aquellos que suministran evidencia de condiciones que ya existían en la fecha de presentación (hechos posteriores a la fecha de presentación que implican ajuste); y

b. Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después de la fecha de presentación (hechos posteriores a la fecha de presentación que no implican ajuste).

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del Balance

La E.S.E Hospital debe proceder a modificar los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha de presentación que impliquen ajustes. (NICSP 14, Par 10)

La empresa modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (NICSP 14, Par 11, It a)

La ESE debe proceder a modificar los importes ocurridos, después de la fecha de presentación, que indique el deterioro de un activo a esa fecha, o bien la necesidad de ajustar la pérdida por deterioro reconocida previamente para tal activo. (NICSP 14, Par 11, It b)

Los hechos económicos se registran en la fecha en que ocurren, si después del cierre contable ocurre un hecho que implique un ajuste a las cuentas de activo, pasivo o cualquier otra cuenta, se procede a hacer el respectivo ajuste en la fecha en la que nace la necesidad.

Revelación de hechos que no implican ajustes

La empresa no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes. La empresa solo realizara su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (NICSP 14, Par 12).



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

3.1 Juicios.

La E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen, contabilizará los cambios de política contable de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

a. Cambio en los requerimientos de la NIIF Plenas, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación.

b. Cuando la entidad haya elegido seguir la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC 39 revisada.

c. Cuando la entidad haya elegido seguir la NICSP 29 y 30 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento, Medición e Información a Revelar" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en las NICSP 29 y 30 revisada.

d. Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva.

e. La información a revelar sobre un cambio de política contable, se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo anterior, o pueda tener un efecto en futuros periodos, una entidad revelará lo siguiente:

- La naturaleza del cambio en la política contable
- Para el periodo corriente y para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
- El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
- Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados.

3.2. Estimaciones y supuestos

Representa las estimaciones contables de la E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen de Guamal Magdalena.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A la fecha la E.S.E Nuestra Señora del Carmen no tiene ningún tipo de obligaciones ni cuentas por cobrar a Entidades Financieras.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19

A raíz de la Emergencia Sanitaria Mundial por la que estamos atravesando, se



hizo necesario hacer registros tanto para los recursos recibidos por parte del gobierno para afrontar la pandemia, como para los pagos que se hicieron por este mismo concepto, además de ello los reportes requeridos por el ministerio sobre la ejecución de los recursos entregados a la entidad y el reporte en la plataforma CHIP correspondiente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros Básicos son: El Balance General, El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivos. Y por Única Vez el Estado de Situación Financiera de Apertura. Las Notas a los Estados contables forman parte integral de los Mismos.

Los Estados Contables Básicos, se preparan al finalizar el periodo contable, efectuando los ajustes y cierre de las operaciones en los libros de contabilidad.

Los Estados Financieros de periodos intermedios, corresponden a los que se preparan durante el transcurso del periodo contable, sin que esto signifique el cierre de las operaciones. Para este propósito, se deben usar métodos alternativos que permitan calcular los resultados y que no alteren la razonabilidad de los mismos.

En su elaboración y divulgación deben tenerse en cuenta las siguientes directrices:

1. Encabezado: Deben presentarse con un encabezado que contenga el nombre completo de la E.S.E Hospital, el nombre del Estado contable Básico, la fecha de corte o el periodo al que corresponde, indicando el día, mes en letras, año y el nivel de precisión utilizado en la presentación de las Cifras (Millones, Miles, Pesos, centavos).

2. Referencias Cruzadas: Deben usarse referencias que permitan el cruce de cada uno de los conceptos y valores con las notas a los Estados Contables, mostrando el numero de la Nota relacionada.

3. Responsables: Los funcionarios responsables por el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con la preparación y presentación de los estados contables básicos son el representante legal y contador público a cuyo cargo este la contabilidad de la entidad contable pública. Así mismo, estos funcionarios deben certificar los mencionados estados contables, conforme lo indican las normas técnicas.

4. Certificación: Consiste en un escrito que contenga la declaración expresa y breve de que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen



de contabilidad Pública en Colombia, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la ESE. Además, que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la E.S.E Hospital durante el Periodo contable.
- b. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c. Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen.
- d. Que los Activos representan un potencial de Servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal de la E.S.E Hospital, en la fecha de corte.

La Certificación se afectará cuando los estados contables sean modificados por decisión de la junta directiva de la E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen, o por las autoridades gubernamentales, y en consecuencia deben certificarse nuevamente. La Certificación de los Estados contables Básicos debe estar firmada por el Representante legal de la E.S.E Hospital y por el contador público con el número de tarjeta Profesional Vigente.

5. Firmas de los Estados Contables Básicos: Los Estados Contables Básicos deben estar firmados por el Representante Legal y el Contador Público, anteponiendo la Expresión (Ver Certificación Anexa). Para el efecto deben escribirse, en forma legible, los nombres y Apellidos de los responsables, cargo y el número de la Tarjeta Profesional del Contador.

6. Publicación de los estados contables básicos: El Representante Legal debe garantizar la Publicación de los Estados Contables Básicos certificados, junto con la declaración de la Certificación, en un lugar visible de la E.S.E Hospital. Con una periodicidad mensual.

7. Estructura de los estados contables básicos: Se preparan de acuerdo con los criterios definidos en las normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes contables.

Políticas Contables para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura



El Estado de situación financiera de Apertura es aquel en el que, por primera vez, se miden los activos pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del Nuevo Marco Normativo.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como Activos y Pasivos Corriente y no Corriente como categorías separadas. (NIIF 1).

Políticas Contables para la elaboración del Balance General

El Estado de situación financiera de Apertura es aquel en el que, por primera vez, se miden los activos pasivos y patrimonio de acuerdo con los criterios del Nuevo Marco Normativo. La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como Activos y Pasivos Corriente y no Corriente como categorías separadas. (NIIF 1).

La estructura de los activos debe conservar el orden de liquidez a solvencia, y los pasivos su grado de exigibilidad; reflejando de esta forma los bienes, derechos, obligaciones y el patrimonio. Los saldos de Activo y Pasivo se clasifican en Corriente y no corriente, mostrándolos en forma comparativa con el periodo contable inmediatamente anterior. A nivel de la cuenta.

Para la clasificación de los Activos y pasivos en Corriente y no corriente se debe tener en cuenta lo definido en las normas técnicas relativas a los estados, el Criterio de contador en cuanto a la exigibilidad y las siguientes precisiones:

- **Activo Corriente:** Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 11 — Efectivo y Equivalente al Efectivo
 - 13 — Cuentas por Cobrar
 - 14 — Prestamos por Cobrar
 - 15 — Inventarios
- **Activo no Corriente:** Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 12 — Inversiones e Instrumentos derivados
 - 16 — Propiedad Planta y Equipos
 - 19 — Otros Activos
- **Total Activos:** Representa la Sumatoria del Activo Corriente y no Corriente.
- **Pasivo Corriente:** Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:
 - 21 — Operaciones de Banca Central.
 - 22 — Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
 - 23 — Prestamos por Cobrar
 - 24 — Cuentas por Cobrar



- 25 — Beneficios a los Empleados
- 26 — Operación con Instrumentos derivados
- 27 — Provisiones
- 29 — Otros pasivos

Que tengan exigibilidad inferior a un año.

• **Pasivo no Corriente:** Presenta la suma de los Saldos de las Cuentas de los Grupos:

- 21 — Operaciones de Banca Central.
- 22 — Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
- 23 — Prestamos por Cobrar
- 24 — Cuentas por Cobrar
- 25 — Beneficios a los Empleados
- 26 — Operación con Instrumentos derivados
- 27 — Provisiones
- 29 — Otros pasivos

Que tengan exigibilidad Superior a un año.

• **Total Pasivo:** Representa la Sumatoria del Pasivo Corriente y no Corriente.

• **Patrimonio:** Es el resultado de Restarle a la Totalidad del Activo, la Totalidad de los Pasivos.

Políticas contables para la preparación y presentación del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental se presenta mostrando los saldos a nivel de la cuenta en forma comparativa con el periodo inmediatamente anterior, presentando las actividades ordinarias clasificadas en operacionales y no operacionales y las partidas extraordinarias, conforme lo define la norma técnica relativa a las Cuentas de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio

Es el Estado Contable que refleja la estabilidad financiera de la E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen en el mediano plazo, su competitividad dentro del área de influencia, liquidez y cumplimiento de sus obligaciones en el corto plazo. (RES 001043 DE 2006).

Este estado se presenta partiendo del Saldo del Patrimonio del periodo contable anterior, al cual se le suma la variación total del patrimonio del periodo actual, para obtener el saldo final del patrimonio del Periodo actual.



El cálculo de cada una de las Variaciones de los niveles de cuentas que componen el patrimonio, se realiza restando de los saldos del periodo contable actual, los del periodo inmediatamente anterior.

El resultado de esta comparación se detalla indicando las cuentas que presentaron variaciones, clasificadas en incrementos y disminuciones; así como las partidas sin variación. La sumatoria de estos tres conceptos debe ser igual al valor de la variación del Patrimonio. Entre ellos tenemos (Incrementos, Disminuciones, Partidas sin Variación).

Presentación del estado de cambios en el patrimonio

La empresa elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable que muestre: el estado integral total del periodo; los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidas; realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del periodo para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del periodo, cada partida de otro resultado integral).

Elaboración del estado de cambios en el patrimonio

Para la elaboración del estado de cambios en el patrimonio la empresa deberá mostrar en forma detallada:

- El Patrimonio Total
- El Capital Fiscal,
- Las utilidades obtenidas en el periodo,
- Las utilidades de Periodos Anteriores
- Las provisiones,
- El Pasivo según su clasificación (Corriente y no Corriente)
- las obligaciones Mercantiles
- Obligaciones Laborales.

Información a revelar en el estado de cambios en el patrimonio

La empresa revelará para cada componente una conciliación entre los importes en libros tanto al inicio como al final del periodo contable, revelando cambios con relación a:

- a) Estados Contables del Periodo a Reportar
- b) Resultado del ejercicio
- c) Variaciones del Patrimonio
- d) Cumplimiento de las Obligaciones Mercantiles
- e) Cumplimiento de las Obligaciones Laborales

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo



Es el Estado Contable que refleja las entradas y salidas de efectivo y equivalentes de efectivo. (NICSP 2, Par 8)

Este estado debe ser elaborado por la E.S.E Hospital, el cual debe revelar en forma comparativa con el periodo Contable inmediatamente anterior, a nivel de la cuenta, los fondos Provistos y utilizados, clasificados en actividades de Operación, Inversión y Financiación, para el Efecto deben Considerarse los siguientes aspectos:

Efectivo: Comprende el dinero en caja y los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes de efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Control: Es la potestad para dirigir las políticas financieras y de operación de otra entidad de forma que se beneficie de sus actividades.

Actividades de financiación: Son actividades que producen cambios en el tomarlo y composición del capital aportado y en el endeudamiento de la entidad.

Actividades de Inversión: Son la adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.

Actividades de operación: Son las actividades de la entidad que no son actividades de inversión o financiación.

Fecha de presentación: Es la fecha del Último día del periodo sobre el que se informa al que se refieren los estados financieros.

La ESE Hospital, elaborará un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

Presentación del estado de flujo de efectivo

La ESE Hospital, elaborara un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

Elaboración del estado de flujo de efectivo

La empresa para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación, optara por el Método Directo.

El cual representa el origen y aplicación del efectivo y equivalentes al efectivo, relacionados con las actividades de operación, Inversión y Financiación, obteniendo los flujos netos de efectivo por cada una de estas actividades, para calcular el incremento o disminución neta del efectivo y equivalente al efectivo.

Para obtener el flujo neto de efectivo originado en las actividades de operación se



registran las partidas que generan o requieran de efectivo para el desarrollo de las funciones relacionadas con el cometido estatal, tales como recaudos por deudores, Transferencias, avances y anticipos recibidos, depósitos recibidos en administración, así como los pagos originados por compra de inventarios y pago de proveedores, bienes y servicios pagados por anticipados, pago de acreedores, Pagos a Empleados, entre otros.

Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

La empresa presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión (la venta de Propiedades, Planta y equipos, o inversión que no ha sido clasificada a equivalentes a efectivo, entre otros y los valores pagados en la compra de estos mismos recursos) y financiación (Prestamos Recibidos, Deudas por opresiones de crédito público y financiamiento, Aportes de Capital, así como el pago de los dividendos y las amortizaciones por endeudamiento.

La empresa revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 5 (PUNTO 5.3) Equivalentes al efectivo.
(PUNTO 5.4) Saldos en moneda extranjera
- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 7. (PUNTO 7.1) Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuesto
(PUNTO 7.2) Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.
(PUNTO 10.3) Construcciones en curso
(PUNTO 10.5) Revelaciones adicionales
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. COMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

(PUNTO 21.1.2) Subvenciones por pagar

(PUNTO 21.2) Revelaciones De baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

• NOTA 23. PROVISIONES

(PUNTO 23.3) Provisiones derivadas

• NOTA 24. OTROS PASIVOS

(PUNTO 24.2) Desglose - Pasivos para liquidar

(PUNTO 24.3) Desglose - Pasivos para trasladar

• NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

• NOTA 27. PATRIMONIO

(PUNTO 27.2) Acciones

(PUNTO 27.3) Instrumentos Financieros

(PUNTO 27.4) Otro resultado integral (ORI) del periodo

• NOTA 28. INGRESOS

(PUNTO 28.3) Contratos de construcción

• NOTA 29. GASTOS

(PUNTO 29.3) Transferencias y Subvenciones (PUNTO 29.4) Gasto público social

(PUNTO 29.5) De actividades y/o servicios especializados

• NOTA 30. COSTO DE VENTA

(PUNTO 30.1) Costo de venta de bienes

• NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION

• NOTA 32. ACUERDOS DE CENSESION — ENTIDAD CONCEDENTE

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

• NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

• NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES.

• NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo hacen parte del activo de la Entidad, por ello los activos representan recursos controlados por la entidad producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros. Para que la ESE pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad. Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación. (1 año)



- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero.
- d. Los recursos financieros que la empresa destine para uso por parte de un tercero, de los cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.
- e. Que el flujo financiero sea recaudado en periodos menores a 12 meses.
- f. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización sea de uso restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Políticas contables para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo y efectivo de uso restringido.

Medición inicial

La E.S.E Nuestra Señora del Carmen, llevara sus registros contables en moneda funcional representada por el \$ (peso colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción

El Efectivo de Uso Restringido, tendrá destinación específica y se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

La E.S.E Hospital, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta.

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	663,466,155	386,250,094	277,216,061	72%
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	65,915,697	91,757,573	- 25,841,876	-28%
1.1.10.06	CUENTA AHORRO	597,550,458	294,492,521	303,057,937	103%

A corte Diciembre 31 del 2.024
Presenta un saldo de \$ 663.466.155

Cuentas de Depósito financieros de la E.S.E
Ctas Corrientes \$ 65.915.697
Ctas Ahorros \$ 597.550.458

Detalle de Efectivo y Equivalente a Efectivo a diciembre 31 2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	884.348.388,57	1.301.796.978,18	1.522.679.212,00	663.466.154,75
111005	CUENTA CORRIENTE	123.800.822,01	12.226.875,00	70.112.000,00	65.915.697,01
11100501	BANCO LOCALES	123.800.822,01	12.226.875,00	70.112.000,00	65.915.697,01
1110050101	CUENTA CTE No. 555-2 BANCO AGRARIO	191.443,21	4.000.000,00	4.000.000,00	191.443,21
1110050102	CUENTA CTE No. 371-3 BANCO AGRARIO	143.722,26	0,00	0,00	143.722,26
1110050103	CUENTA CTE No 684-4 BANCO BOGOTA	123.465.656,54	8.226.875,00	56.112.000,00	65.580.531,54
111006	CUENTA DE AHORRO	760.547.566,56	1.289.570.103,18	1.452.567.212,00	597.550.457,74
11100601	BANCOS LOCALES	760.547.566,56	1.289.570.103,18	1.452.567.212,00	597.550.457,74
1110060101	CTA. AHORRO No. 016-2 BANCO AGRARIO - CUENTA MAESTRA ESE HNSC	81.352.185,46	1.091.262.687,18	1.044.262.987,00	128.351.885,64
1110060102	CTA. AHORRO No. 059-6 BANCO AGRARIO	26.524,00	25,00	0,00	26.649,00
1110060103	CTA. AHORRO No. 057-1 BANCO AGRARIO	843,00	0,00	0,00	843,00
1110060104	CTA. AHORRO No. 128-2 BANCO AGRARIO - PROGRAMA DE EQUIPOS BASICOS MINISTERIO SALUD	591.598.794,00	638.928,00	341.679.337,00	250.558.385,00
1110060105	CTA. AHORRO No 9-444 BANCO BOGOTA	4.272.098,00	36,00	0,00	4.272.134,00
1110060106	CTA AHORRO No 03312 BANCO AGRARIO	186.209,50	116,00	0,00	186.327,50
1110060107	CTA AHORROS No 8364 BANCO AGRARIO - CONVENIO PIC MUNICIPAL 1 CTA	82.702.982,60	76.880,00	0,00	82.779.862,60
1110060108	CTA AHORRO No 189-4 BANCO AGRARIO -CONVENIO PIC MUNICIPAL 2 CTA	407.830,00	243,00	0,00	408.073,00
1110060109	CTA. AHORROS N BANCO BOGOTA - CONVENIO PIC 3 CTA	0,00	197.591.186,00	66.624.888,00	130.966.298,00

La E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen, presenta el siguiente saldo anterior en cuanto a los depósitos en sus cuentas de Instituciones Financieras, esto debido a los ingresos de los recursos que fueron originados por su actividad económica de la prestación de los servicios de salud, programa de equipos básicos, convenio PIC Municipal, y giro directo de ADRES



La cuentas de banco Bogotá terminadas en los números(6844 y 9444), y Banco Agrario(8364), presentan una retención de saldo por concepto de embargo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Este Rubro está Conformado por los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, es decir la venta de Servicios de Salud, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Para el cierre de la vigencia de Diciembre 31 2024, la cartera se encuentra distribuida en las siguientes cuentas:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,395,128,395	1,662,664,707	732,463,688	44%
1.3.19	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2,292,548,075	1,670,780,381	621,767,694	37%
1.3.19.01	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POR EPS SIN FACTURAR	149,606,892	-	149,606,892	0%
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	356,114,914	345,342,843	10,772,071	3%
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	-	117,814,682	- 117,814,682	-100%
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACION RADICADA	1,269,030,657	791,511,301	477,519,356	60%
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD- IPS PRIVADAS FACT PEND X RADICAR	-	-	-	0%
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUDPOR IPS PRIVADA - CON FACTURACION RADICADA	-	5,456,907	- 5,456,907	-100%
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES DE REGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACION RADICADA	23,490,279	36,421,604	- 12,931,325	-36%
1.3.19.18	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGUROS - CON FACTURACION RADICADA	113,301,179	98,588,715	14,712,464	15%
1.3.19.20	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA - CON FACTURACION RADICADA	-	313,061,205	- 313,061,205	-100%
1.3.19.22	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACION RADICADA	23,981,766	23,826,102	155,664	1%
1.3.19.80	GIRO PREVIO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)	- 22,458,538	- 203,196,124	180737586	-89%
1.3.19.99	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	379,480,926	141,953,146	237,527,780	167%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	199,510,197	-	199,510,197	0%
1.3.24.16	RECURSO EN EFECTIVO PROCEDENTES DEL GOBIERNO	174,987,900	-	174,987,900	0%
1.3.24.95	OTRAS SUBVENCIONES	24,522,297	-	24,522,297	0%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	113,427,417	- 113,427,417	-100%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	113,427,417	- 113,427,417	-100%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 96,929,877	- 121,543,091	24,613,214	-20%
1.3.86.09	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	- 96,929,877	- 121,543,091	24,613,214	-20%

La cartera presenta un aumento del 44%, con respecto al año inmediatamente anterior, debido a la facturación de:

Fondo Nacional de Riesgo (COVID 19) \$ 379.480.926
 Ministerio salud- Res 1184 \$ 174.987.900
 Cajacopi EPS Pen x Radicar \$ 149.606.892



Su componente:

Régimen Sud pendiente x rad	\$ 149.606.892
Régimen Subsidiado	\$ 1.269.030.657
Entidades Régimen Especial	\$ 23.490.279
Régimen Contributivo	\$ 356.114.914
Compañías de Seguros, Soat	\$ 113.301.179
Fondo Nacional de Riesgo (COVID 19)	\$ 379.480.926
Ministerio salud- Res 1184	\$ 174.987.900
Subsidio a la oferta	\$ 24.522.297
Otros deudores	\$ 23.981.766

NOTA 9. INVENTARIO

Son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento (NICSP 12).

Conformado por los siguientes elementos:

- Medicamentos
- 1.269.030.657
- Material Médico Quirúrgico
- Materiales y Reactivos de Laboratorio
- Materiales de Odontología
- Materiales para imane geología
- Elementos de aseo
Dotación a trabajadores
- Repuestos
- Otros materiales y suministros

Medición inicial

✓ El costo de adquisición de Materiales y Suministros, para ser consumidos en la prestación del servicio de salud en la E.S.E, comprenderá el precio de compra, y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

✓ Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares estas se deducirán para determinar dicho costo.

✓ Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la



diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.

✓ Los Activos de Menor Cuantía se llevarán directamente al gasto o al Costo según corresponda.

Medición posterior

✓ La entidad al final de cada periodo sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por daños, obsolescencia, Vencimiento),

✓ El inventario se medirá al valor realizable Neto. Entendiendo que el valor realizable neto, hace referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de los inventarios, en el curso normal de la operación.

✓ Cuando se adquiere un inventario a través de una transacción sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable en la fecha de adquisición.

✓ La ESE utilizara el método de inventario de Promedio Ponderado.

✓ Cuando los Activos de la ESE, se hayan dañado, se efectuará un acta y se dará de baja de los inventarios. Luego se utilizarán los medios legales para rematarlos en el mercado.

El inventario se maneja, a través del Sistema de Inventarios de Promedios ponderados, al igual la ESE viene comprando los productos de acuerdo a las necesidades del servicio y contando con un stop de Materiales médicos y Medicamentos que garanticen la adecuada prestación del servicio, en tanto llegue el nuevo pedido a los proveedores.

9.1 Bienes y Servicios.

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	301,183,190	280,924,481	20,258,709	7%
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	34,819,675	41,215,056	- 6,395,381	-16%
1.5.14.04	MATERIALES MEDICO -	83,600,659	55,887,002	27,713,657	50%
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO.	48,909,703	46,893,963	2,015,740	4%
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	33,157,060	32,537,332	619,728	2%
1.5.14.07	MATERIALES PARA	-	6,653,745	- 6,653,745	-100%
1.5.14.09	REPUESTOS	683,146	768,826	- 85,680	0%
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE	40,893,882	40,406,644	487,238	1%
1.5.14.21	DOTACION A TRABAJADORES	817,285	70,004	747,281	0%
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y	58,301,780	56,491,909	1,809,871	3%

Saldo a 31 Diciembre del año 2024, \$ 301.183.190; Corresponde al inventario por suministros de medicamentos, materiales médico –quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos, materiales imagenología, repuestos,



elementos de accesorios y aseo, dotación a trabajadores, otros materiales y suministros. Presenta un aumento del 7%,

Medicamentos	\$ 34.819.675
Materiales Médico- Quirúrgico	\$ 83.600.659
Materiales Reactivos y Labora	\$ 48.909.703
Materiales Odontológicos	\$ 33.157.060
Materiales para imagenología	\$ 0
Repuestos	\$ 683.146
Elementos y Accesorios Aseo	\$ 40.893.882
Dotación Trabajadores	\$ 817.285
Otros Materiales y Suministros	\$ 58.301.780

(Papelería de Publicidad de promoción y prevención, papelería y útiles de oficina).

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo

Es un grupo de activos de naturaleza o función similar en las operaciones de una entidad, que se muestra como una partida única a efectos de revelación en los estados financieros. Que posee una entidad para su uso en la producción de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable. (NICSP 17).

Los Activos que hacen parte de la Propiedad, Planta y Equipos en la ESE, son los siguientes:

- Terrenos Urbanos
- Edificios operativos (Clínicas y Hospitales)
- Equipo Médico Científico
- Muebles, Enseres y Equipos de Oficinas.
- Equipos de Comunicación y Computación.
- Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (Ambulancias, Motos)
- Otros Activos.

Importe en libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. (NICSP 21, Par 52)

Importe depreciable: Es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

Depreciación: Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. (NICSP 17, Par 12)



Valor específico para la Entidad: Es el valor presente de los flujos de efectivo que una entidad espera obtener del uso continuado de un activo y de su disposición al término de su vida útil, o bien de los desembolsos que espera realizar para cancelar un pasivo.

Perdida por deterioro de un activo generador de efectivo: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe recuperable. (NICSP 21, Par 51)

Una pérdida por deterioro de un activo no generador de: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe de servicio recuperable.

Importe recuperable: Es el mayor entre el valor razonable de un activo generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y su valor en uso. (NICSP 21, Par 77, f)

Importe de servicio recuperable: Es el mayor entre el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y su valor en uso. (NICSP 21, Par 77, e)

El valor residual de un Activo: Es el importe estimado que una entidad espera obtener en el momento presente de la disposición del activo, después de deducir los costos estimados por dicha disposición, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. (NICSP 17, Par 12)

Vida útil de un activo es: El periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para su uso por una entidad; (NICSP 17, Par 12)

La E.S.E Hospital, registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

La ESE, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Políticas contables para la Depreciación de una propiedad, planta y equipo

Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. La E.S.E con corte a Diciembre 2024, contabiliza, la adquisición de productos de menor cuantía directo al costo o el gasto según la distribución, la menor cuantía asciende a la suma de (\$750.000).

Políticas de Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo

Es una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, adicional y por encima del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación. (NICSP 21)



Los activos generadores de efectivo: Son activos mantenidos con el objetivo fundamental de generar un rendimiento comercial.

Activos no generadores de efectivo: Son aquellos activos distintos a los generadores de efectivo.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE Muebles

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	139,322,516	139,322,516	0	0%
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACION	139,322,516	139,322,516	0	0%
1.6.50	REDES LINEAS Y CABLES	47,499,500	47,499,500	0	0%
1.6.50.10	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	47,499,500	47,499,500	0	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16,533,300	16,533,300	0	0%
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	16,533,300	16,533,300	0	0%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	950,395,825	878,480,919	71,914,906	8%
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	189,678,947	189,678,947	0	0%
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	140,482,602	140,482,602	0	0%
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	25,830,026	25,830,026	0	0%
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	65,417,714	65,417,714	0	0%
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	440,883,886	354,088,980	86,794,906	25%
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	25,340,667	25,340,667	0	0%
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	14,880,000	14,880,000	0	0%
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	47,881,983	62,761,983	-14,880,000	-24%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	850,416,588	571,892,547	278,524,041	49%
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	491,627,470	251,640,984	239,986,486	95%
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	319,974,217	307,149,587	12,824,630	4%
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES, Y EQUIPO DE OFICINA	38,814,901	13,101,976	25,712,925	196%
1.6.70	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	484,194,986	391,925,658	92,269,328	24%
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	78,650,236	78,650,236	0	0%
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	276,202,030	230,327,810	45,874,220	20%
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	129,342,720	82,947,612	46,395,108	56%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	486,125,834	486,125,834	0	0%
1.6.75.02	TERRESTRE	473,025,834	473,025,834	0	0%
1.6.75.04	MARITIMO Y FLUVIAL	13,100,000	13,100,000	0	0%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3,986,188	3,986,188	0	0%
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	599,310	599,310	0	0%
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERIA	3,386,878	3,386,878	0	0%

Saldo a corte 31 de Diciembre 2.024

Presenta los siguientes saldos.

Plantas, Ductos y Túneles	\$ 139.322.516
Redes, Líneas y Cables	\$ 47.449.500
Maquinaria Y Equipo	\$ 16.533.300
Equipo Médico Científico	\$ 950.395.825
Muebles Y Enseres Y Equipo de Oficina	\$ 850.416.588
Equipo De Comunicación y Computación	\$ 484.194.986



Equipo de Transporte, Tracción y Elevación \$ 486.125.834

Equipo de Comedor, Cocina, Despensa \$ 3.986.188

Planta, Ductos y Túneles: Representa la planta eléctrica (Generador Perkins BS 5.000 iec34-1) de la ESE, para suministro de energía eléctrica cuando lo requiera, por falla de fluido eléctrico.

Redes, Líneas y Cables: Representa todo el cableado, de redes eléctricas, redes de internet, redes planta eléctrica, swiches, tomas, circuitos electrónicos y demás conexiones eléctricas, necesarias para el funcionamiento de todos los equipos de la **E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN**.

Maquinaria Y Equipo: Representa a los equipos y máquinas de aires de las oficinas administrativas, asistenciales y operativas para la prestación del servicios de la E.S.E, y otros.

Equipo Médico Científico: Representa todos los equipos Biomédicos en las diferentes áreas de la E.S.E (Urgencias, Laboratorio, Consulta Externa, Rayos X , Imane geología, Odontología, para la prestación del Servicio de salud.

Muebles Y Enseres Y Equipo de Oficina: Representa los escritorios, muebles, Divisiones, sillas, mesas, camillas, archivadores, y demás, necesario para el funcionamiento de la E.S.E

Equipo De Comunicación y Computación: Representa todos los equipos de cómputos y comunicación, con sus respectivos accesorios de la E.S.E.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación: Representa las cuatros ambulancias que tiene a su cargo la E.S.E con placas SJK 771, NISSAN, OWA 021NISSAN, OWA 017 NISSAN, OVA 543 TOYOTA, Motor Fuera Borda Fluvial.

Equipo de Comedor, Cocina, Despensa: Representa la estufa de la cafetería, termo, Mesa metálica, una lavadora central 15 kilos, una lavadora Electrolux semiautomática, y demás accesorios.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE Inmuebles.



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.6.05	TERRENOS	12,600,000	12,600,000	0	0%
1.6.05.01	URBANOS	12,600,000	12,600,000	0	0%
1.6.05.02	RURALES	-	-	0	0%
1.6.40	EDIFICACIONES	2,099,360,755	2,099,360,755	0	0%
1.6.40.10	CLINICAS Y HOSPITALES	2,099,360,755	2,099,360,755	0	0%

Saldo a corte 31 Diciembre 2.024

Detalle Inmuebles.

Terrenos \$ 12.600.000

Edificaciones \$ 2.099.360.755

Representa el terreno de la E.S.E, y toda su infraestructura física de la E.S.E Hospital Nuestra Señora Del Carmen de Guamal Magdalena.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Políticas contables para la cuenta de intangibles

Son bienes identificables, de catéter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. (NICSP 31)

Importe en libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la amortización acumulada y las perdidas por deterioro del valor acumuladas. (NICSP 31. Párrafo 16. 1)

Desarrollo: Es la aplicación de los resultados de la investigación u otro conocimiento, a un plan o desafío para la producción de materiales, dispositivos, productos, procesos, sistemas o servicios, nuevos o sustancialmente mejorados, antes del comienzo de su producción o utilización comercial. (NICSP 31. Párrafo 16. 2)

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	65,339,191	65,339,191	0	0%
1.9.70.07	LICENCIAS	65,339,191	65,339,191	0	0%
1.9.70.08	SOFTVVARES	0	0	0	0%

Presenta un saldo de \$ 65.339.191, por la adquisición y actualizaciones del Software Apolo Ultra 2.024, con corte 31 Diciembre 2024.



Política de Deterioro del valor de un activo intangible

Es una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, adicional y por encima del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación. (NICSP 21)

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 48,982,661	- 35,914,818	- 13,067,843	36%
1.9.75.07	LICENCIAS	- 48,982,661	- 35,914,818	- 13,067,843	36%
1.9.75.08	SOFTVVARES	0	0	0	0%

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de la vigencia 2,024, por valor de \$ 48.982.661. por concepto de la amortización acumulada del software apolo ultra 2024.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Un pasivo es una obligación presente o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. (NICSP 19 Par 18)

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Un instrumento financiero: es cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad. NICSP 28.

Un Pasivo Financiero: es cualquier pasivo que es:



- a. una obligación contractual: (i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad;
- b. un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad esta o puede estar obligada a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios; o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero.

21.1. Revelaciones Generales

Las cuentas por pagar son obligaciones contractuales adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinado, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

La E.S.E ha venido reconociendo las obligaciones según lo siguiente:

- Para Los contratos de Suministros, para la Adquisición de bienes y servicios, según recibido a satisfacción, la solicitud de Cobro por parte del Proveedor y la Documentación establecida en el Manual de Contratación.
- Para la Contratación de Prestación de Servicios; la solicitud de Cobro por parte del Prestador del Servicio, la Documentación establecida en el Manual de Contratación y el recibido a satisfacción por parte del supervisor del Contrato.

Para Diciembre 31 del 2024, la E.S.E tiene unas cuentas por pagar como se describe a continuación:



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,053,534,206	468,382,741	585,151,465	125%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	295,257,328	14,791,940	280,465,388	1896%
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	295,257,328	14,791,940	280,465,388	1896%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	51,832,477	37,285,018	14,547,459	39%
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	47,742,336	37,285,018	10,457,318	28%
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4,090,141	-	4,090,141	0%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	28,260,769	7,796,790	20,463,979	262%
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	5,252,000	3,899,100	1,352,900	35%
2.4.24.02	APORTES A SALUD	4,991,379	3,897,690	1,093,689	0%
2.4.24.04	SIN DICATOS	1,799,206	0	1,799,206	0%
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0	0	-	0%
2.4.24.07	LIBRANZAS	13,525,528	0	13,525,528	0%
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	2,692,656	0	2,692,656	0%
				-	
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20,083,251	22,068,208	- 1,984,957	-9%
2.4.36.03	HONORARIOS	888,000	11,441,600	-10553600	-92%
2.4.36.05	SERVICIOS	3,867,112	6,552,746	- 2,685,634	-41%
2.4.36.06	ARRNDAMINETOS	6,655,200	942,250	5,712,950	606%
2.4.36.08	COMPRAS	4,649,270	2,810,449	1,838,821	65%
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	2,002,000	321,163	1,680,837	523%
2.4.36.25	IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDOS	2,021,669	-	2,021,669	0%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	246,346,698	317,606,185	- 71,259,487	-22%
2.4.60.02	SETENCIAS	246,346,698	317,606,185	- 71,259,487	-22%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	411,753,683	68,834,600	342,919,083	498%
2.4.90.27	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	0%
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS POR RECLAMAR	21,048,152	-	21,048,152	0%
2.4.90.50	APORTES AL- ICBF Y SENA	2,537,600	4,677,600	- 2,140,000	-46%
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	17,492,490	-	17,492,490	0%
2.4.90.54	HONORARIOS	266,943,032	1,997,000	264,946,032	13267%
2.4.90.55	SERVICIOS	103,732,409	62,160,000	41,572,409	67%

Las cuentas por pagar de la E.S.E, con corte al último día de la Vigencia Diciembre 31 del 2.024

Saldo \$ 1.053.534.206

Detalle de cuentas x pagar.

Proveedores	\$	295.257.328
Estampillas	\$	47.742.336
Rendimientos Financieros-Ministerio salud		4.090.141
Descuentos Nomina	\$	28.260.769
Impuestos (Retención en la Fuente)	\$	20.083.251
Créditos Judiciales	\$	246.346.698
Cheques/transferencia no Cobrados	\$	21.048.152
Aportes al Icbf Y Sena	\$	2.537.600
Servicios Públicos -	\$	17.492.490
Servicios contratistas de la E.S.E	\$	103.732.409
Honorarios contratistas de la E.S.E	\$	266.943.032



Los créditos judiciales son las demandas que están falladas en contra de la ESE,

Y corresponden a los siguientes terceros:

Esperanza C Mejía Gonzales	\$ 156.341.300
Mileida Jiménez Oliveros	\$ 66.220.512
Carmen Yackelin Pérez	\$ 23.784.886

Los proveedores están representados por los siguientes terceros a corte de Diciembre 2.024.

1004505110 JOSE IGNACIO RAMIREZ AGUILAR	9.088.864
1131070838 JOSSIE ESTEBAN ARRIETA FLORIAN	23.814.260
12646468 ORLINSON CASTRO ARAUJO	47.423.400
17171567 OSCAR ALBERTO CANCHANO RANGEL	4.338.002
22580681 CLAUDIA LILIANA AHUMADA JARAMILLO	6.702.566
36642024 EDITH JHOJANA BARRETO MEJIA	20.180.237
49786837 INDIRA RODRIGUEZ ARANGO	2.085.267
7572155 BORIS DAVID BARBAS CIODARO	4.623.000
80026007 JOSE AGUSTIN MANTALLANA FERRO	4.379.200
806014963 Red Ambiental	4.303.043
807004688 GASES INDUSTRIALES DE LOS SANTANDERES S.A.S	1.242.073
900108792 GLOBAL BUSINESS IMPORTACIONES Y SUMINISTROS S.A.S	110.689.888
900886644 LUMIRA S.A.S	14.601.577
901697161 GRUPO EMPRESARIAL V&T S.A.S	14.477.427
901720043 GRAFICA PRODUCCIONES S.A.S	27.308.524

Las cuentas por pagar presentan un incremento del 125%, principalmente por las causaciones del mes de Diciembre 31 del 2024, de los contratistas de servicios y honorarios, para el programa de equipos básicos causados, contratistas del convenio PIC, y proveedores por pagar.

Las cuentas por pagar con corte 31 Diciembre 2024, están representada por los proveedores, estampillas, rendimientos financieros-ministerio salud, descuentos de nómina, impuesto de retención en la fuente, créditos judiciales, aportes al I.B.C, Sena, servicios y honorarios contratistas.



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.1. Políticas contables para beneficios de Empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. (NICSP 25)

Los beneficios a los empleados se clasificarán en beneficios a corto plazo, beneficios a largo plazo, beneficios por terminación laboral o contractual y beneficios pos-empleo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a los empleados cuyo pago se liquida en el término de los doce meses de la vigencia, antes del cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios. (NICSP 25)

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

Son beneficios a los empleados, cuyo pago no ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios. (NICSP 25)

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

Son beneficios a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

A Diciembre 31 de 2024, las obligaciones de la E.S.E por beneficios a empleados están distribuida de la siguiente manera:

En conclusión, el pasivo de la E.S.E, por beneficios a empleados se puede analizar en el siguiente recuadro:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	295,649,652	250,767,488	44,882,164	18%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	295,649,652	250,767,488	44,882,164	18%
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	0	0	0	0%
2.5.11.02	CESANTIAS	151,904,872	146,626,504	5,278,368	4%
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	17,824,830	17,575,151	249,679	1%
2.5.11.04	VAGACIONES	92,785,450	56,738,230	36,047,220	64%
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	-	4,813,893	-4,813,893	-100%
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	3,005,700	2,131,200	874,500	41%
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	15,098,000	11,259,100	3,804,900	34%
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	10,197,000	7,888,110	2,308,890	29%
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	4,873,800	3,741,300	1,132,500	30%



La cuenta de Beneficios a empleados Presenta un saldo para la vigencia a corte de Diciembre 2.024, de \$ 295.649.652

Corresponde a, los aportes de seguridad social por pagar de los empleados de diciembre 2024, y las causaciones de las provisiones de prestaciones sociales, de la vigencia corriente de enero a Diciembre de la vigencia 2.024.

Saldo \$ 295.649.652.

Detalle de Beneficios a los Empleados por pagar.

Cesantías -Provisiones	\$	151.904.972
Intereses/Cesantías- Provisiones	\$	17.824.830
Vacaciones- Provisiones	\$	92.785.450
Aporte Riesgos Laborales	\$	3.005.700
Aportes Pensiones	\$	5.058.000
Aportes a Salud	\$	10.197.000
Aportes Caja Compensación	\$	4.873.800

NOTA 23. PROVISIONES

Políticas para las provisiones de Cuentas por Pagar

Son pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas

23.1. Litigios y demandas

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
2.7	PROVISIONES	146,826,703	243,828,699	- 97,001,996	-40%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	146,826,703	243,828,699	- 97,001,996	-40%
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	-	54,046,651	- 54,046,651	-100%
2.7.01.05	LABORAL ES	146,826,703	189,782,048	- 42,955,345	-23%

Las provisiones está representada por los siguientes terceros:

Aristina Villalobos	\$ 43.400.000
Luis Castro Saucedo	\$ 11.684.960
Devis Padilla	\$ 30.402.640
Yoleth Diaz Florián	\$ 26.406.000
Extrabajadores E.S.E	\$ 34.933103



Los siguientes terceros son provisiones en contra de la E.S.E, se encuentra registrado en las provisiones para futuras sentencias judiciales.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

En la cuenta de otros pasivos se registra el valor del Giro Directo recibido por anticipado y hasta tanto no se haya radicado la factura no se reclasifica al crédito de la cartera.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta denominación se registran los hechos que representan circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

En esta denominación se registran los pasivos contingentes, es decir posibles obligaciones a cargo de la Entidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal.

3.1. Políticas contables para la cuenta de capital Fiscal

Representa el valor de los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen. Así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, Agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de la entidad. (Doctrina Contable Publica de Colombia)

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
3	PATRIMONIO	6,110,210,217	5,653,844,908	456,365,309	8%
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6,110,210,217	5,653,844,908	456,365,309	8%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4,316,118,997	4,316,118,997	0	0%
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	4,316,118,997	4,316,118,997	0	0%
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,026,973,857	1,235,269,607	- 208,295,750	-17%
3225.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,026,973,857	1,235,269,607	- 208,295,750	-17%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	767,117,363	102,456,304	664,661,059	649%
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	767,117,363	102,456,304	664,661,059	649%



27.1. Capital

Corresponde al capital con el que cuenta la E.S.E, al final de la vigencia Diciembre 2024.

Para la vigencia 2024, es de \$ 4.316.118.997

Utilidad a corte Diciembre 31 del 2024 \$ 767.117.363

NOTA 28. INGRESOS

POLITICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INGRESOS

Son transacciones en las cuales una entidad recibe activos o servicios, o cancela pasivos, y entrega a cambio un valor aproximadamente igual (principalmente en efectivo, bienes, servicios o use de los activos) directamente a otra entidad. (NICSP 9, Par 11)

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha sobre la que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (NICSP 9, Par 19)

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, en la fecha sobre la que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Actividades Ordinarias: La ESE Hospital tiene como actividades Ordinarias las Venta de Servicios de Salud de baja Complejidad, en el municipio de Guamal Magdalena. Las demás actividades realizadas por la ESE para obtener ingresos se clasificarán como no operacionales.

Valor Razonable: Es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. (NICSP 9, Par 11).



28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Son transacciones que no son de intercambio. En una transacción sin contraprestación, una entidad, o bien recibe valor de otra entidad sin entregar directamente un valor aproximadamente igual a cambio, o bien entrega valor a otra entidad sin recibir directamente un valor aproximadamente igual a cambio. (NICSP 9, Par 11).

La Entidad Reconocerá. los Ingresos sin contraprestación cuando reciba beneficios sin intercambio de un Bien o Servicio, como es el caso de los Aportes Patronales Sin Situación de Fondos, que fueron recibidos hasta la vigencia 2020.

28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

Son transacciones de intercambio, en donde una entidad recibe un valor de otra dando a cambio un bien o prestando un servicio equivalente al valor recibido.

Los ingresos procedentes de la venta de servicios o de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: NICSP 9, Par 28).

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Sea posible que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento y Medición de los Ingresos

- ✓ La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (NICSP 9, Par 21).
- ✓ El importe de los ingresos derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el comprador o el usuario del activo o el servicio. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar. (NICSP 9, Par 15).



- ✓ Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (NICSP 9, Par 16)
- ✓ La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (NICSP 9, Par 16)
- ✓ Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos.
- ✓ Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.
- ✓ Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.
- ✓ La E.S.E reconocerá como ingresos no Operacionales: Aquellas partidas procedentes de la Venta o Enajenación de Activos Muebles e Inmuebles, Rendimientos Financieros, Donaciones, Aportes de la Nación, Aportes del Departamento, Aportes del Municipio y demás Ingresos Diferentes a la Venta de Servicios de Salud. Estos ingresos se reconocerán al Valor Razonable.

Ingresos de la vigencia Diciembre 31 2024:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION %
4	INGRESOS	11,933,823,197	7,828,703,252	4,105,119,945	52%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,337,469,212	7,302,880,781	1,034,588,431	14%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	8,337,469,212	7,302,880,781	1,034,588,431	14%
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	339,445,176	592,454,530	- 253,009,354	-43%
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERVICIOS	866,879,551	508,377,141	358,502,410	71%
4.3.12.96	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPACITACION	7,131,144,485	6,202,049,110	929,095,375	15%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	-	-	
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	-	-	-	
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,160,212,418	113,427,417	3,046,785,001	2686%
4.4.30	SUBVENCIONES	3,160,212,418	113,427,417	3,046,785,001	2686%
4.430.05	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	2,694,288,829	113,427,417	2,580,861,412	2275%
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	465,923,589	-	465,923,589	0%
4.8	OTROS INGRESOS	436,141,567	412,395,054	23,746,513	6%
4.8.02	FINANCIEROS	5,878,481	14,994,722	- 9,116,241	-61%
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,878,481	14,994,722	- 9,116,241	-61%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	430,263,086	397,400,332	32,862,754	8%
4.8.08.26	RECUPERACIONES	420,245,590	394,977,800	25,267,790	6%
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DEVERSOS	10,017,496	2,422,532	7,594,964	314%



La E.S.E, en la vigencia 2024 a corte de Diciembre 31, obtuvo ingresos por venta de servicios de salud por: \$ 8.337.469.212

Subvenciones por recursos transferido por el gobierno \$ 2.694.288.829
Otras Subvenciones - \$ 465.923.589

Ingresos Financieros generados por las cuentas de ahorros \$ 5.878.481
Otros Ingresos-recuperaciones \$ 430.263.086

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, operación y ventas

Son las reducciones de los beneficios económicos o del potencial de servicio, acaecidos durante el ejercicio sobre el que se informa y que toman la forma de flujos de salida o consumo de activos o incremento de pasivos, para la adecuada prestación de los servicios de salud, produciendo una disminución en los activos/patrimonio neto. (NICSP 5, Par 5)

- ✓ La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.



CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
5.1	DE ADMINISTRACION	5,304,778,047	4,463,908,136	840,869,911	19%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,615,182,230	1,336,615,260	278,566,970	21%
5.1.01.01	SUELDOS	1,394,410,039	1,130,278,598	264,131,441	23%
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	91,790,364	76,169,948	15,620,416	21%
5.1.01.19	BONIFICACIONES	60,029,538	84,557,248	-24,527,710	-29%
5.1.01.23	AUXILIO TRANSPORTE	43,709,625	27,724,820	15,984,805	58%
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	25,242,664	17,884,646	7,358,018	41%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	142,358	-	142,358	0%
5.1.02.01	INCAPACIDADES	142,358	-	142,358	0%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	392,038,063	323,291,376	68,746,687	21%
5.1.03.02	APORTES CAJA COMPENSACION	58,623,960	47,941,500	10,682,460	22%
5.1.03.03	APORTES A SALUD	125,217,387	98,886,067	26,331,320	27%
5.1.03.05	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	38,649,297	33,143,600	5,505,697	17%
5.1.03.06	APORTES A PENSION	169,547,419	143,320,209	26,227,210	18%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	69,781,609	59,944,300	9,837,309	16%
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	40,316,000	38,054,800	2,261,200	6%
5.1.04.02	APORTES AL SENA	29,465,609	21,889,500	7,576,109	35%
5.1.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	605,498,360	633,579,470	-28,081,110	-4%
5.1.07.01	VACACIONES	98,925,330	173,567,746	-74,642,416	-43%
5.1.07.02	CESANTIAS	159,271,024	146,626,506	12,644,518	9%
5.1.07.04	INTRESSES A LAS CESANTIAS	18,193,708	17,703,577	490,131	3%
5.1.07.05	PRIMA DE VACACIONES	32,335,966	40,391,024	-8,055,058	-20%
5.1.07.06	PRIMA DE NAVIDAD	153,617,266	137,435,361	16,181,905	12%
5.1.07.07	PRIMA DE SERVICIOS	138,767,411	117,855,256	20,912,155	18%
5.1.07.95	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	4,387,655	-	4,387,655	0%
5.1.08	GASTOS PERSONAL DIVERSOS	657,171,576	441,283,030	215,888,546	49%
5.1.08.01	REMUNERACION POR SERV TECNICOS	636,200,000	421,040,000	215,160,000	51%
5.1.08.11	VARIACIONES DE PENSIONES POR EL COSTO DEL SERVICIO PRESENTE	20,963,592	19,662,967	1,300,625	7%
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	7,984	580,063	-572,079	-99%
5.1.11	GENERALES	1,935,675,628	1,650,199,710	285,475,918	17%
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,842,698	24,736,221	9,106,477	37%
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	194,672,846	128,844,559	65,828,287	51%
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	232,143,134	173,227,345	58,915,789	34%
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	145,350,000	72,612,000	72,738,000	0%
5.1.11.19	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	68,943,806	85,214,234	-16,270,428	-19%
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	41,989,988	-	41,989,988	0%
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	667,159	-	667,159	0%
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	16,517,200	27,769,468	-11,252,268	-41%
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	53,615,335	92,939,808	-39,324,473	-42%
5.1.11.79	HONORARIOS	1,037,686,402	697,058,628	340,627,774	49%
5.1.11.80	SERVICIOS	110,247,060	347,797,447	-237,550,387	-68%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29,288,223	18,994,990	10,293,233	54%
5.1.20.02	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	16,075,490	13,388,944	2,686,546	20%
5.1.20.04	CONTRIBUCIONES	6,578,639	5,195,818	1,382,821	27%
5.1.20.17	INTRESSES DE MORA	6,634,094	410,228	6,223,866	1517%

Los gastos de administración, están representados por los sueldos y salarios, contribuciones de nómina, aportes sobre la nómina, gastos de personal diversos, generales (servicios públicos, servicios, honorarios, mantenimiento etc.), e impuestos y contribuciones.

Presenta un incremento del 19%, reflejado principalmente en sueldos y salarios





por el ingreso de personal de nómina de planta, igual que las contribuciones efectivas y las provisiones de las prestaciones sociales, por el incremento salarial para la vigencia 2024.

Honorarios por, contratación de coordinadores para el programa de equipos básicos y convenio PIC, interventor Programa de Equipos básicos, honorarios administrativo, asesores jurídicos, financieros, auditora médica.

Remuneración por servicios técnicos, contratación de líderes para el programa de equipo básicos resolución 1032, personal área facturación, servicios apoyo administrativo.

Arrendamiento Operativo, por la incorporación de arrendamiento de equipo para imagenología, para lecturas.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Las depreciaciones son las reducciones o la pérdida del valor inicial de un bien ya sea por desgaste, daño o pérdida total.

Las provisiones se hacen necesarias para reflejar en los estados financieros los valores de posibles hechos que pueden afectar económicamente a la Entidad.

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	145,881,134	299,346,755	- 153,465,621	-51%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	56,949,605	65,888,629	- 8,939,024	-14%
5.3.47.09	SERVICIOS DE SALUD	56,949,605	65,888,629	- 8,939,024	-14%
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75,863,686	219,445,938	- 143,582,252	-65%
5.3.60.01	EDIFICACIONES	8,609,256	25,827,768	- 17,218,512	-67%
5.3.60.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÓNELES	4,644,084	6,966,126	- 2,322,042	-33%
5.3.60.03	REDES, LINEAS Y CABLES	786,000	1,179,000	- 393,000	-33%
5.3.60.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	18,610,859	55,832,571	- 37,221,712	-67%
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11,948,675	35,846,019	- 23,897,344	-67%
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	19,111,668	57,335,013	- 38,223,345	-67%
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL EVACION	12,153,144	36,459,441	- 24,306,297	-67%
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAY HOTELERIA	-	-	-	0%
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	13,067,843	14,012,188	- 944,345	-7%
5.3.66.05	LICENCIAS	13,067,843	14,012,188	- 944,345	-7%

Deterioro de cuentas por cobrar \$ 56.949.605, corresponde al deterioro de las cuentas de prestación de servicios de salud como, compañías de seguros atención accidentes de tránsito (Soat), cuentas por cobrar del régimen especial, E.P.S en liquidación y a más de 360 días.

Para la vigencia Diciembre 31 del 2024, los gastos por depreciación correspondiente a propiedad, planta y equipo ascendieron a la suma de (\$75.863.686).



Las amortizaciones por un valor de (\$ 13.067.983), por concepto de amortización del software Apolo Ultra- Gestión Financiera Pública 2024

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

30.2. Costo de venta de servicios

Es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la entidad. (NICSP 17, Par 12)

A su vez representa las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la Prestación de los Servicios de Salud, que se producen con la Intensión de venderse en el curso normal de la operación. (Res 139, C.V)

Para la clasificación de los costos incurridos en la producción y renta de bienes y la prestación individualizable de los Servicios de Salud, debe realizarse la asociación con los ingresos que los Generaron, teniendo en cuenta que corresponden a las operaciones de la ESE.

Los Conceptos que hacen parte de la Prestación de los Servicios son los siguientes:

- **Materiales:** Es el costo de los Elementos que se consumen o utilizan en la prestación de los Servicios de Salud Prestados. (Res 139, C.V)
- **Generales:** Comprende los costos que no se identifican en los Servicios Producidos pero que son necesarios en la producción, tales como Mantenimiento, reparaciones, Servicios Públicos, y Arrendamientos. (Res 139, C.V)
- **Sueldos y Salarios:** Corresponde a los costos por la remuneración de quienes participan en la Prestación de los Servicios. (Res 139, C.V)
- **Contribuciones Imputadas:** Comprende los costos originados en las prestaciones proporcionadas directamente a quienes participan en la Prestación de los Servicios, tales como Incapacidades, Subsidio Familiar y Gastos Médicos. (Res 139, C.V)
- **Contribuciones Efectivas:** Corresponde a los costos por las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de quienes participan en la Prestación de los Servicios, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios, tales como seguros de vida, Aportes de caja a Compensación Familiar y cotizaciones a la Seguridad social. (Res 139, C.V).
- **Aportes sobre la Nómina:** Corresponde a los costos sobre los pagos obligatorios sobre la nómina de quienes participan en la prestación de los



Servicios, los cuales se destinan al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), El Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), a la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP), y a escuelas Industriales e Institutos Técnicos. (Res 139, C.V).

• **Depreciación y Amortización:** Comprende los Costos originados en la utilización de los Activos, Tangibles e Intangibles en la Prestación de los Servicios. (Res 139, C.V).

• **Impuestos:** Representa el valor de los Gravámenes no recuperables cuyo bien objeto del tributo se relaciona directamente con la prestación de Servicios, tales como Impuesto Predial, Impuesto de Vehículos. (Res 139, C.V).

• **Prestaciones Sociales:** Comprende los Beneficios legales, adicionales al Salario que se pagan a quienes participan en la Prestación de los Servicios, tales como Vacaciones, Cesantías, Bonificaciones y Primas. (Res 139, C.V).

• **Costo de Personal Diversos:** Corresponde a los costos relacionados con el personal que participa en la Prestación de los Servicios, distintos a los Sueldos y Salarios y de las prestaciones sociales. (Res 139, C.V).

• **Traslados de Costo (Cr):** Subcuenta mediante la cual se trasladan los costos de los Servicios al costo de Venta, además de permitir la Acumulación y revelación de estos costos durante el periodo contable.

Reconocimiento y Medición

- ✓ La ESE Reconocerá los costos venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los Servicios de Salud.
- ✓ La empresa cuando reconozca los costos de ventas de Servicios de Salud, deberá incluir los Materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación.
- ✓ Asimismo, la empresa incluirá por la Prestación de los Servicios los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para la prestación del Servicio.
- ✓ El costo de venta se medirá por el costo de producción de los Servicios Ofertados, definido en los inventarios, según el tipo de Servicio Prestado.
- ✓ La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de los Servicios prestados durante el periodo reportado.
- ✓ La ESE Contabilizará sus costos de Transformación en el Grupo 73 (Servicios de Salud), del Plan único de Cuentas y al Cerrar el Periodo reportado se reclasificará a los Costos de Ventas en el Grupo 63 (Costos de Ventas de Servicios), según su denominación.

Para la vigencia 2024, los costos están clasificados en los siguientes centros de



costos:

CODIGO	NOMBRE	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
6	COSTOS DE VENTAS	5,504,262,766	3,174,965,875	2,329,296,891	73%
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,504,262,766	3,174,965,875	2,329,296,891	73%
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	5,504,262,766	3,174,965,875	2,329,296,891	73%
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	729,991,005	735,733,780	- 5,742,775	-1%
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	230,961,959	77,196,995	153,764,964	199%
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	297,969,193	143,729,945	154,239,248	107%
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3,408,172,292	1,330,033,960	2,078,138,332	156%
6.3.10.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	86,033,258	172,233,795	- 86,200,537	-50%
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	6,400,000	7,560,000	- 1,160,000	-15%
6.3.10.35	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	6,400,000	7,560,000	- 1,160,000	-15%
6.3.10.40	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	371,974,644	322,688,505	49,286,139	15%
6.3.10.41	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	88,838,139	103,463,946	- 14,625,807	-14%
6.3.10.50	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACION Y TERAPIAS	77,259,896	40,996,956	36,262,940	88%
6.3.10.56	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	6,400,000	7,400,000	- 1,000,000	-14%
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	181,362,380	168,967,993	12,394,387	7%
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	12,500,000	57,400,000	- 44,900,000	-78%

Para la vigencia 2024, a corte de Diciembre 31, representa los costos de todas áreas para la prestación de los servicios de salud, la suma de \$ 5.504.262.766, los cuales está representado por las salidas de insumos del almacén a sus diferentes áreas de costos, personal de contratistas asistencial, profesional médicos y enfermeras, y auxiliares de enfermería que contribuyen a la prestación de servicios de salud.

Presenta un incremento del 73%, el cual se ve reflejado principalmente por la adición de recursos girados por el ministerio sobre el programa de Equipos Básicos y que fueron objeto del costo para la prestación de servicios de salud.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.1.1. Presentación del estado de flujo de efectivo

La ESE Hospital, elaborará un estado de flujo de efectivo una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable. Y un estado de flujo con cortes Trimestrales, donde reflejara la Situación Financiera Comparativa dentro de la Vigencia.

1.1.2. Elaboración del estado de flujo de efectivo

La empresa para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación, optará por el Método Directo.

El cual representa el origen y aplicación del efectivo y equivalentes al efectivo,



relacionados con las actividades de operación, Inversión y Financiación, obteniendo los flujos netos de efectivo por cada una de estas actividades, para calcular el incremento o disminución neta del efectivo y equivalente al efectivo. Para obtener el flujo neto de efectivo originado en las actividades de operación se registran las partidas que generan o requieran de efectivo para el desarrollo de las funciones relacionadas con el cometido estatal, tales como recaudos por deudores, Transferencias, avances y anticipos recibidos, depósitos recibidos en administración, así como los pagos originados por compra de inventarios y pago de proveedores, bienes y servicios pagados por anticipados, pago de acreedores, Pagos a Empleados, entre otros.

1.1.3. Información a revelar en el estado de flujo de efectivo

La empresa presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión (la venta de Propiedades, Planta y equipos, o inversión que no ha sido clasificada a equivalentes a efectivo, entre otros y los valores pagados en la compra de estos mismos recursos) y financiación (Prestamos Recibidos, Deudas por opresiones de crédito público y financiamiento, Aportes de Capital, así como el pago de los dividendos y las amortizaciones por endeudamiento.

La empresa revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; Además de la conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo.

Las notas a los Estados financieros, hacen parte integral de la información reportada por la E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen.

VICTOR ANTONIO ARCE OSPINO
CONTADOR PUBLICO- CONTRATISTA
TP 217735

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena

MADELEINE DIAZ FRANCO
GERENTE (E)

E.S.E Hospital Nuestra Señora del Carmen De Guamal Magdalena.