CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES.

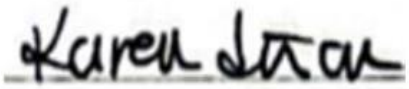
En cumplimiento del párrafo 5° del numeral 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS del Capítulo IV. Normas para el Reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los hechos económicos – Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público, CERTIFICAMOS, Que:

A) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

B) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público

C) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.

D) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



KAREN MARGARTITA LIÑAN PITRE
Representante Legal

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP. 286.700-T

SUSI VANESA CAMELO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 195.741-T

E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES

NI.824.000.426-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 31 -12 - 2024 y 31 - 12 - 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	1,058,771,144.85	500,233,337.67	558,537,807.18
CUENTAS POR COBRAR	7	3,125,107,406.19	9,240,016,751.67	-6,114,909,345.48
INVENTARIOS	9	214,224,118.00	313,932,727.20	-99,708,609.20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**4,398,102,669.04**	**10,054,182,816.54**	**-5,656,080,147.50**
ACTIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR COBRAR	7	8,700,139,583.17	0.00	8,700,139,583.17
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	6,969,218,394.15	6,977,560,102.15	-8,341,708.00
OTROS ACTIVOS	14	190,509,801.00	190,509,801.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**15,859,867,778.32**	**7,168,069,903.15**	**8,691,797,875.17**
TOTAL ACTIVO		**20,257,970,447.36**	**17,222,252,719.69**	**3,035,717,727.67**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	21	2,620,421,053.42	343,500,608.04	2,276,920,445.38
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	104,254,815.00	97,945,561.00	6,309,254.00
PROVISIONES	23	563,301,720.00	1,016,297,173.00	-452,995,453.00
OTROS PASIVOS	24	0.00	126,505,928.00	-126,505,928.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3,287,977,588.42**	**1,584,249,270.04**	**1,703,728,318.38**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**27**	**16,969,992,858.94**	**15,638,003,449.65**	**1,331,989,409.29**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**20,257,970,447.36**	**17,222,252,719.69**	**3,035,717,727.67**

KAREN MARGARTITA LIÑAN PITRE
Representante Legal

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P No 286.700-T

SUSI VANESA CAMELO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 195.741-T

E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES

Nit: 824.000.426-3

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

DENOMINACION DE LA CUENTA	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	28	13,135,266,518.98	13,144,573,785.00	-9,307,266.02
COSTOS DE VENTAS	30	7,564,850,358.20	5,788,991,317.48	1,775,859,040.72
MARGEN BRUTO EN VENTAS		**5,570,416,160.78**	**7,355,582,467.52**	**-1,785,166,306.74**
GASTOS DE ADMINISTRACION	29	6,665,903,951.11	4,874,566,139.05	1,791,337,812.06
GASTOS - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	1,090,094,370.00	878,799,327.08	211,295,042.92
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		**-2,185,582,160.33**	**1,602,217,001.39**	**-3,787,799,161.72**
INGRESOS NO OPERACIONALES	28	3,818,037,788.34	452,329,897.42	3,365,707,890.92
GASTOS NO OPERACIONALES	29	300,466,218.72	347,382,763.66	-46,916,544.94
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		**1,331,989,409.29**	**1,707,164,135.15**	**-375,174,725.86**

REPRESENTANTE LEGAL
KAREN MARGARTITA LIÑAN PITRE

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P No 286.700- T

SUSI VANESA CAMELO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 195.741-T

E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES

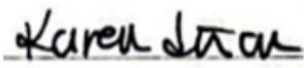
Nit: 824.000.426-3

Estado de Cambio en el Patrimonio Individual

Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del Patrimonio Periodo Actual			**16,969,992,858.94**
Variaciones Patrimoniales			1,331,989,409.29
Saldo del Patrimonio a 31 De Diciembre de 2023			15,638,003,449.65
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	**2023**	**2024**	**VARIACION ABSOLUTA**
Capital Fiscal	8,920,747,381	8,920,747,381	0
INCREMENTOS			
Resultados del Ejercicio	1,707,164,135	1,331,989,409	(375,174,726)
Resultados del Ejercicio Anteriores	5,010,091,933	6,717,256,069	1,707,164,135
Superavit por Donacion	0,00	0,00	0,00
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0,00	0,00	0,00
Total de Variaciones Patrimoniales	**15,638,003,450**	**16,969,992,859**	**1,331,989,409**



REPRESENTANTE LEGAL
KAREN MARGARTITA LIÑAN PITRE

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 286.700-T

SUSI VANESA CAMELO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 195.741-T

E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES

Nit: 824.000.426-3

Estado de Flujos de Efectivo Metodo Directo

Periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**31-12-2024**
Recaudos de clientes	-2,585,230,237.69
Inventarios	99,708,609.20
Cuentas Por Pagar	2,276,920,445.38
Pagos a beneficios a empleados	6,309,254.00
Provisiones	-452,995,453.00
Otros Pasivos	-126,505,928.00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**-781,793,310.11**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisicion Propiedad Planta y Equipo	8,341,708.00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**8,341,708.00**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Utilidades	-375,174,725.86
Aumento de Utilidades acumuladas	1,707,164,135.15
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	**1,331,989,409.29**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	**558,537,807.18**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes alefectivo	**500,233,338**
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	**1,058,771,144.85**

REPRESENTANTE LEGAL
KAREN MARGARTITA LIÑAN PITRE

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
Contador Publico
T.P. No. 286.700 - T

SUSI VANESA CAMELO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 195.741-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

En el municipio de Curumani, funciona la E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES, ubicado en la calle 9ª con carrera 17 esquina, cuenta con autonomía administrativa, financiera y presupuestal y para la contratación se rige por el derecho privado, según el RUT expedido por la DIAN, se identifica con el NIT 824000426-3. El objeto y cometido social es la prestación de servicios de salud del primer nivel de asistencia a la comunidad del área urbana y rural, de conformidad a la habilitación que ha dado la secretaria de salud departamental del Cesar. Se sostiene de los recursos propios provenientes de la prestación de servicios de salud al régimen contributivo y subsidiado, compañías de seguros, particulares, entidades del régimen especial, Convenios interadministrativos y de aportes patronales entre otros recursos para el desarrollo de su objeto social. La E.S.E, Hospital Cristian Moreno Pallares de Curumani - Cesar, fue transformado como E.S.E de primer nivel mediante acuerdo No.014 del 29 de marzo de 1995 emanada por el concejo Municipal de Curumani, según lo ordenado por el art. 95 del Decreto Ley del año 1994, se reestructura de Nivel 1, en Empresa Social del Estado. Su objeto principal es prestar servicios de salud, como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud. La E.S.E HOSPITAL LOCAL CURUMANI CRISTIAN MORENO PALLARES, dentro de su estructura cuenta con los siguientes organismos de administración y control: Junta Directiva Gerente y Control Interno.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes Estados Financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 533 del 08 octubre de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación. La E.S.E. Se encuentra realizando la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a todos los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos, así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Así mismo aplica la resolución 357 de julio 23 de 2008 de la CGN en el sentido de documentar e implementar las políticas y prácticas contables para propiciar y generar información confiable, relevante, que sirvan a la administración para la toma de decisiones, el control y la optimización de los recursos públicos. El reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base Normativo y Periodo Cubierto:

Los Estados financieros presentados por la E.S.E. CRISTIAN MORENO PALLARES a corte 31 de diciembre 2024 corresponden a, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura:

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

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición
La base de medición sobre el cual fueron preparados los Estados Financieros, fue al costo.

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.
La ESE no realizo operaciones con moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del cierre contable.
No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios
No se realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y Supuestos
Las cuentas de difícil cobro, una vez clasificada como incobrables, debe procederse a realizar el respectivo deterioro a las cuentas por cobrar con fecha de corte 31 diciembre 2024 solo a las que tuvieron edad vencida sea mayor o igual a 360 días calendarios y llevarlas al gasto con el objetivo de reconocer financieramente su pérdida. Las cuentas de difícil cobro dependen mucho de la política de cartera y de la gestión de cartera que haga la ESE.

3.3 Correcciones Contables
No se realizaron correcciones contables dentro del periodo 2024.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros
El riesgo que hay por las cuentas por cobrar es cuando el Ministerio de Salud Y Protección Social decide liquida a una EPS se entra en un proceso de acreencia en el cual la EPS o no reconoce la deuda y en el evento en que reconozca una parte de esta demora tiempo en cancelarla.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES
A continuación, se describen cada uno de los procesos contables de la institución a excepción de las siguientes notas que no le aplican a la entidad:

LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES: Para el desarrollo del Manual de políticas y Procedimientos Contables, se tomó como base el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación, las resoluciones, circulares externas, instructivos, doctrina y demás documentos técnicos relacionados con el citado régimen de contabilidad pública y emitido por este organismo. La E.S.E. Se encuentra realizando la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a todos los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos, así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Así mismo aplica la resolución 357 de julio 23 de 2008 de la CGN en el sentido de documentar e implementar las políticas y prácticas contables para propiciar y generar información confiable, relevante, que sirvan a la administración para la toma de decisiones, el control y la optimización de los recursos públicos. El reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO OBJETIVO: Prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, conocer la información acerca de la inversión que el hospital tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales aspectos que aborda esta política son:
1. Cuales elementos se contabilizan como PPE, inventario y gasto.
2. Determinar el tratamiento de los costos posteriores a su adquisición para determinar su importe en libros.
3. Los cargos por depreciación.
Reconocimiento El hospital reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:
1. Es probable que el hospital obtenga los beneficios económicos durante más de un año.
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la E.S.E no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.
3. Si no son de larga duración y el hospital requiere controlarlos se contabilizarán como inventario.
4. Cuando una partida no se contabilice como inventario ni como grupo, se registrará individual Inventarios para consumo interno: La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán. La

depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. El método de depreciación aplicado a las Propiedades, Planta y Equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario. Vidas útiles: Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Descripción	Vida útil	Valor residual
○ Edificaciones	70 años	10%
○ Plantas, ductos y tuneles	15 años	10%
○ Redes, líneas y cables	25 años	10%
○ Maquinaria y equipo	15 años	10%
○ Equipo medico y científico	10 años	10%
○ Muebles, enceres y equipo de oficina	10 años	10%
○ Equipos de comunicación y computación	Equipos de cómputo 8 años Impreso 5 años Planta telefónica Teléfonos	10%
○ Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años	10%
Equipos de comedor, cocina, defensa	10 años	

Los activos que se adquieran o que se incorporen y que sean considerados como de menor cuantía conforme a los montos que anualmente defina la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el mismo año, en el momento de su adquisición o incorporación. Los terrenos, las construcciones en curso, los bienes muebles en bodega, la maquinaria y equipo en montaje, los bienes en tránsito y las propiedades, planta y equipo no explotadas o en mantenimiento, no pueden ser objeto de cálculo de depreciación mientras permanezcan en tales situaciones.

POLÍTICA DE AMORTIZACIÓN DE CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES: Los bienes de Arte y cultura y los intangibles se reconocen por su costo histórico y no son susceptibles de actualización. Los activos diferidos deben ser amortizados en la medida en que se van utilizando, en la media en que se van gastando o consumiendo. Diferente al caso de la depreciación de activos fijos, la amortización de activos diferidos no está sujeta a la vida útil de x o y concepto, sino que, por lo general, se amortizará según se vayan consumiendo o gastando los activos, luego, la amortización se podrá hacer un o unos meses o en varios años, según utilización y de cada costo o gasto.

POLÍTICA PARA EL DETERIORO DE CARTERA: Las cuentas de difícil cobro, una vez clasificada como incobrables, debe procederse a realizar el respectivo deterioro y llevarlas al gasto con el objetivo de reconocer financieramente su pérdida. Las cuentas de difícil cobro dependen mucho de la política de cartera y de la gestión de cartera que haga la E.S.E. Una deficiente o inexistente política de cartera conlleva a que no se hagan los estudios adecuados ni se fijen los criterios y parámetros necesarios para las ventas a crédito, por lo que se aumenta el riesgo de prestar servicios de salud a un cliente que muy posiblemente no pagará.

INFORMACIÓN DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro

efectivo de uso restringido y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, obteniendo un aumento total de $ 558.537.807 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.058.771.145**	**500.233.338**	**558.537.807**
CAJA	1.606.051	2.321.250	- 715.199
CUENTA CORRIENTE	689.437.171	173.777.774	515.659.397
CUENTA DE AHORRO	367.727.923	323.299.872	44.428.051
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	834.442	- 834.442

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR: Corresponde al valor de los derechos a favor de la empresa que se originan por la prestación del servicio de salud a los usuarios en desarrollo de sus actividades, diferenciando los derechos por cobrar no facturados o cuya factura esté pendiente de radicar de aquellos con facturación radicada en la entidad pagadora. Adicionalmente, representa los abonos a la cartera por los mecanismos de giro directo y el deterioro acumulado de cuentas por cobrar corriente, presentando una variación entre la vigencia 2024 y 2023, obteniendo una disminución total de $6.114.909.346 m/cte, y las cuentas por cobrar no corriente obtuvieron un aumento de $8.700.139.583 m/cte. Esto se debe a las reclasificaciones que se hicieron en el año 2024 de las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días.

	2024	2023	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	**3,125,107,406**	**9,240,016,752**	**-6,114,909,346**
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE	3,664,062,554	9,257,248,044	-5,593,185,490
SUBVENCIONES POR COBRAR	51,897,644	-	51,897,644
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113,291,085	77,863,460	35,427,625
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 704,143,877	- 95,094,753	- 609,049,124
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	**8,700,139,583**		**8,700,139,583**
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD NO	8,700,139,583	-	8,700,139,583

NOTA 9. INVENTARIO: Constituye el valor de los saldos a 31 de diciembre

de 2024 y 2023 de los elementos, adquiridos o para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios, tales como Medicamentos, Materiales Médicos – Quirúrgico, Materiales Odontológicos, Materiales Reactivos y de Laboratorio, obteniéndose una disminución de $ 99.708.609 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
INVENTARIOS	**214.224.118**	**313.932.727**	**- 99.708.609**
MATERIALES Y SUMINISTROS	214.224.118	313.932.727	- 99.708.609

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados para la prestación de servicios de Salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable; al igual que el valor acumulado de la pérdida del sistema de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas; la variación obtenida por este concepto entre la vigencia 2024 y 2023, obteniéndose una disminución total de $ 8.341.708 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**6.969.218.394**	**6.977.560.102**	**- 8.341.708**
TERRENOS	464.037.500	464.037.500	-
EDIFICACIONES	5.827.682.256	5.827.682.256	-
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	73.849.000	73.849.000	-
REDES, LÍNEAS Y CABLES	33.330.031	33.330.031	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	174.602.417	174.602.417	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.080.086.908	1.037.073.220	**43.013.688**
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	568.964.509	568.964.509	-
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	339.095.884	285.595.884	**53.500.000**
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y	1.371.368.726	1.371.368.726	-
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP,	- 2.887.850.100	-2.782.994.704	**- 104.855.396**
DETERIORO ACUMULADO DE	- 75.948.737	- 75.948.737	-

NOTA 14. OTROS ACTIVOS: Contiene las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios la prestación de servicios de Salud; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, no se presentó variación entre la vigencia 2024 y 2023.

	2024	2023	VARIACION
OTROS ACTIVOS	**190.509.801**	**190.509.801**	-
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	32.518.341	32.518.341	-
ACTIVOS INTANGIBLES	319.775.757	319.775.757	-
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	- 155.554.158	- 155.554.158	-
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS	- 6.230.139	- 6.230.139	-

PASIVO:

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de la prestación de servicios de salud y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se obtuvo un aumento en la variación entre la vigencia 2024 y 2023 por un valor de $ 2.276.920.446 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**2.620.421.053**	**343.500.608**	**2.276.920.446**
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	391.261.836	-	391.261.836
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91.728.911	94.200.407	- 2.471.496
DESCUENTOS DE NOMINA	1.485.236	3.124.020	- 1.638.784
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	28.875.947	46.148.785	- 17.272.838
CREDITOS JUDICIALES	855.810.247	199.738.515	656.071.732
OTRAS CEUNTAS POR PAGAR	1.251.258.877	288.881	1.250.969.996

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio; se obtuvo un aumento en la variación obtenida entre la vigencia 2024 y 2023 por un valor de $ 6.309.254 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**104.254.815**	**97.945.561**	**6.309.254**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	104.254.815	97.945.561	6.309.254

NOTA 23. PROVISIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación y hay variación entre la vigencia 2024 y 2023, se obtuvo una disminución por el valor de $ 452.995.453 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
PROVISIONES	**563.301.720**	**1.016.297.173**	**- 452.995.453**
LITIGIOS Y DEMANDAS	563.301.720	1.016.297.173	- 452.995.453

NOTA 27. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS: Comprende el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Empresa Social del Estado, así como los resultados acumulados y los impactos por la transición al nuevo marco de regulación; la variación generada entre la vigencia 2024 y 2023, se obtuvo un aumento por el valor de $ 1.331.989.409 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**16.969.992.859**	**15.638.003.450**	**1.331.989.409**
CAPITAL FISCAL	8.920.747.381	8.920.747.381	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.717.256.068	5.010.091.933	1.707.164.135
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.331.989.409	1.707.164.135	- 375.174.726

NOTAS AL RESULTADO INTEGRAL

NOTA 28. INGRESOS OPERACIONALES: Representa el valor neto de los ingresos causados por la empresa originados por la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable. Los ingresos reconocidos en el periodo contable son:

	2024	2023	VARIACION
SERVICIOS DE SALUD	**13.135.266.519**	**13.144.573.785**	**- 9.307.266**
URGENCIAS - CONSULTA Y	2.982.414.373	2.074.208.245	908.206.128
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	940.278.834	1.175.341.089	- 235.062.255
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	718.994.555	1.101.933.141	- 382.938.586
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	879.515.869	774.167.114	105.348.755
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.626.039.947	1.932.100.002	693.939.945
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	314.916.176	566.737.632	- 251.821.456
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	54.954.194	92.660.507	- 37.706.313
HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS	47.739.345	98.527.515	- 50.788.170
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	76.723.083	102.488.739	- 25.765.656
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO	1.281.356.700	578.253.399	703.103.301
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	484.569.297	198.577.815	285.991.482
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE	-	570.439.651	- 570.439.651
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	952.101.612	1.736.738.219	- 784.636.607
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACION	210.954.280	-	210.954.280
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1.610.154.716	2.233.781.621	- 623.626.905
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 45.446.462	- 91.380.904	45.934.442

NOTA 28. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Transferencias y Subvenciones: Representa el valor de los recursos transferidos por el gobierno a través de convenios que fueron ejecutados en el año 2024, en la vigencia 2024 y 2023 se obtuvo un aumento en las transferencias y subvenciones $ 3,522.740.410.

Otros Ingresos: Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas entre la vigencia 2024 y 2023 se obtuvo una disminución en otros ingresos de $ 157.032.519 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**3,806,452,262**	**283,711,852**	**3,522,740,410**
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	3,806,452,262	283,711,852	3,522,740,410
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	-		-

	2024	2023	VARIACION
OTROS INGRESOS	**11,585,526**	**168,618,045**	**- 157,032,519**
INGRESOS DIVERSOS	11,585,526	168,618,045	- 157,032,519

GASTOS:

NOTA 29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos. Se generó un aumento entre la vigencia 2024 y 2023 de $ 1.791.337.812 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**6.665.903.951**	**4.874.566.139**	**1.791.337.812**
SUELDOS Y SALARIOS	553.663.400	479.885.072	73.778.328
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	2.500.000	- 2.500.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	330.862.623	277.541.914	53.320.710
APORTES SOBRE LA NÓMINA	52.357.600	48.884.800	3.472.800
PRESTACIONES SOCIALES	255.654.602	217.421.181	38.233.421
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.232.673.625	1.091.999.398	140.674.227
GENERALES	4.202.613.257	2.728.145.217	1.474.468.040
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	38.078.844	28.188.558	9.890.286

NOTA 29.1 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Se presentó un aumento entre la vigencia 2024 y 2023 de $ 211.295.043 m/cte que corresponde al deterioro de cuentas por cobrar realizado a la cartera pendiente por radicar de los años 2019 y 2020.

	2024	2023	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**1,090,094,370**	**878,799,327**	**211,295,043**
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	33,405,710	- 33,405,710
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	101,694,283	- 101,694,283
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1,090,094,370	743,699,334	346,395,036

NOTA 29.2 OTROS GASTOS: Esta denominación, representa el valor de los gastos de la E.S.E por concepto de comisiones originadas en operaciones comerciales y financieras. Se obtuvo una disminución entre la vigencia 2024 y 2023 por valor de $ 46.916.545 m/cte, la cual es obtenida por el pago de diferentes fallos judiciales que la E.S.E debió asumir para la vigencia.

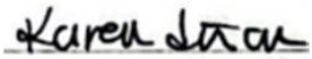
	2024	2023	VARIACION
OTROS GASTOS	**300.466.219**	**347.382.764**	**- 46.916.545**
GASTOS DIVERSOS	300.466.219	178.148.733	122.317.486
SENTENCIAS JUDICIALES	-	169.234.031	- 169.234.031

NOTA 30. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS: Representa el valor de los costos en que se incurre por la prestación de servicios de salud vendidos durante el periodo contable. Se obtuvo un aumento entre la vigencia 2024 y 2023 por valor de $ 1.775.859.041 mcte.

	2024	2023	VARIACION
SERVICIOS DE SALUD	**7.564.850.358**	**5.788.991.317**	**1.775.859.041**
URGENCIAS - CONSULTA Y	1.656.646.284	1.623.124.353	33.521.931
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	309.100.672	556.391.094	- 247.290.422
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA		306.254.273	- 306.254.273
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	348.542.599	205.358.058	143.184.541
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	232.922.252	-	232.922.252
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	3.077.068.324	1.273.885.802	1.803.182.522
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	98.139.925	199.421.000	- 101.281.075
HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	-	66.972.409	- 66.972.409
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	31.569.173	23.947.480	7.621.693
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO	765.558.692	60.625.816	704.932.876
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	198.349.300	445.761.752	- 247.412.452
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	-	177.779.081	- 177.779.081
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	684.291.437	486.797.888	197.493.549
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	162.661.701	362.672.311	- 200.010.610

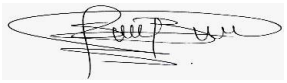
RESULTADOS DEL EJERCICIO: Representa el valor del resultado obtenido por la E.S.E, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable, se obtuvo una disminución entre el resultado del ejercicio de la vigencia 2024 y 2023 de $ 375.174.726 m/cte.

	2024	2023	VARIACION
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**1.331.989.409**	**1.707.164.135**	**- 375.174.726**
UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.331.989.409	1.707.164.135	- 375.174.726



KAREN MARGARITA LIÑAN PITRE
Representante Legal

JORGE LUIS BERDUGO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP. 286.700-T



SUSI BANESA CAMELO ZAPATA
REVISORA FISCAL
T.P. 195.741-T